

T

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023
(conform anexa nr.15 din Reg.ASF nr.5/2018)

S.C. COMCEREAL S.A. SLOBOZIA

- Sediul social: Str.Matei Basarab, nr.137 Slobozia
- Nr.de telefon:0722.223.628
- E-mail: comcerealslobozia@yahoo.com
- C.U.I. 8415941
- Nr.de ordine in Registrul Comertului: J.21/114/2001
- Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Piata AeRO
- Capitalul social subscris si varsat: 2.103.252,50 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: actiuni, comuna, valoarea nominala 2,50 lei/actiune.

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1.(a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

- Contractarea, achizitionarea si preluarea de la producatorii agricoli de cereale, leguminoase boabe si seminte oleaginoase;
- prestarea de servicii pentru producatorii agricoli si alti detinatori de produse, constand in depozitarea si conditionarea cerealelor, leguminoaselor boabe, oleaginoase boabe;
- prestari servicii pentru producatorii agricoli, constand in acordarea de avansuri in credite, in conditiile legii; aprovizionarea cu ingrasaminte chimice, pesticide, seminte si material saditor, combustibil, lubrifianti, piese de schimb pentru tractoare, masini agricole si alte instalatii si utilaje, la schimb cu produsele cerealiere, pe baza de contracte.

1.1.(b) Precizati cand a fost initial infiintata societatea comerciala :

Societatea a fost infiintata in anul 1996, conform protocolului incheiat la 10.04.1996 privind preluarea unei parti din patrimoniul Agentiei Nationale a Produselor Agricole provenita din restructurarea prin divizare a R. A. "ROMCEREAL".

1.1.(c) Nu este cazul

1.1.(d) Conform cod formular 40(anexat) – Situatia activelor imobilizate, prezentam urmatoarele:

a) Imobilizarile necorporale := 1.681 lei nu au suportat modificari

b) Imobilizarile corporale :=558.635 lei , sediu social respectiv Cladire administrativa din municipiul Slobozia, str.Matei Basarab, nr.137, judetul:Ialomita,care a avut o serie de implicatii pozitive si anume:

- cresterea gradului de atractivitate a societatii comerciale
- cresterea indicatorilor de bonitate

- prin reevaluarea patrimoniala, cresc capitalurile proprii
 - stabilirea impozitului pe cladiri in suma rezonabila fata de situatia cand nu se efectua reevaluarea
 - c) **Imobilizarile financiare** 9.979 lei
- CONT 267,, creante imobilizate"- garantii in valoare de 9.979 lei.

Urmare a celor mentionate, activitatea societatii s-a axat pe activitati de inchiriere spatii.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

a) pierdere (-714.209,00) lei

- b)** cifra de afaceri: lei
din care:
-venituri = 0 lei

c) export - Nu este cazul

d) costuri la cheltuielile insemnate (exceptandu-le pe cele cu marfurile)

- | | | |
|------------------------------|---|--|
| - chelt. energie si apa | = | 300 lei |
| - chelt.servicii bancare | = | 420 lei |
| -chelt. cu servicii cu terti | = | 18.175 lei |
| -chelt.cu personalul | = | 37.677 lei |
| - penalitati | = | 3.167 lei |
| -chelt.cu amortiz. | = | 5.545 lei |
| -chelt investitii financiare | = | 677.635 lei (actiuni AGROMIXTA OGRADA) |
| - chelt. Impozit | = | 290 lei |

e) procent din piata detinut - aproape inexistent.

f) lichiditate – analizad indicatorul economico-financiar rata lichiditatii generale

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7.352.897}{2.490.449} = 2.95$$

Se observa lichiditatea generala se mentine la un nivel crescut ceea ce este un semnal bun pentru imbunatatirea situatiei financiare, dar in continuare managerul trebuia sa ia masuri de crestere a lichiditatii.

Iata ce masuri trebuie luate in perioada imediat urmatoare:

- cresterea si diversificarea portofoliului (nr.) de clienti;
- scaderea datoriilor fata de furnizori, de preferinta prin operatiuni de compensare;
- plata la timp a datoriilor catre stat, pentru evitarea penalitatilor.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale.

a) Serviciile nu au avut loc pe piata interna, prin inchirierea spatiului proprietatea societatii deoarece societatea a trebui sa investeasca fonduri pentru realizarea investitiei necesare modernizarii cladirii pentru spatii de inchiriat pentru diverse firme adiacente cum ar fi HM, agentie bancara farmacie si altele.Mentionam ca s-a inceput investitia din fonduri proprii dar nu s-a reusit definitivarea acesteia. Cu precizarea ca societatea nu a avut acces la credite bancare.

b) Ponderea fiecarei categorii de servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale societatii comerciale pentru anul 2023 este:

S.C. COMCEREAL S.A.
J.21/114/2001; COD UNIC DE INREG. 8415941
Str.Matei Basarab Nr.137, Loc.Slobozia, Jud.Ialomita
TEL:0722.223.628; e-mail: comcereaislobozia@yahoo.com

	Valoarea absoluta (lei)	Ponderea in CA %	Ponderea in total venituri %
Venituri din chirii	0	100	100
Venituri din activitati diverse	x	x	x
Venituri din subventii	x	x	x
Cifra de afaceri	0	100	100
Venituri totale	0	100	100

c) Nu este cazul

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

Intreaga aprovizionare tehnico-materiala se face din surse indigene, pe baza ofertelor din piata, dimensionarea stocurilor corespunzatoare pentru diminuarea imobilizarilor de fonduri.

1.1.4. Evaluarea activitatii de inchiriere

- a) Societatea s-a orientat pe activitati, respective de inchiriere spatii proprietatea societatii;
b) Principalii concurenti in domeniu sunt: COMIND SA, OYL COMPANY SRL, ROMARTA SA BUCURESTI.
c) momentan spatiu nu este inchiriat

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajati/personalul societatii comerciale.

- a) Nr. mediu salariati la 31.12.2023 = 1
Nr efectiv salariati la 31.12.2023 = 1
d.c.: -productiv = 0
- TESA+diverse = 1

Nu exista sindicat, nivelul de pregatire al angajatilor societatii comerciale este corespunzator domeniului de activitate in care societatea isi desfasoara activitatea.

b) Nu s-au inregistrat conflicte de munca, ele solutionandu-se pe cale amiabila, fiind legate in special de politica salariala practicata in societate.

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

Mentionam ca societatea detine autorizatii de mediu, nu sunt probleme majore legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator.

1.1.7. **Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare:** - Nu este cazul

1.1.8. Evaluarea activitatii comerciale privind managementul riscului

Notiunea de risc in afaceri este inseparabil legata de notiunea de rentabilitate si cea de flexibilitate. Rezultatul firmei este influentat de evenimentele neprevazute care insotesc activitatea sa.

Riscul se traduce prin variabilitatea rezultatului, afectand rentabilitatea activelor si in consecinta rentabilitatea capitalului investit.

De aceea, una din directivele societatii comerciale COMCEREAL este acela de a-si adapta continuu costul (in sensul micșorării) si de a se adapta la mediul economic.

Riscul trebuie abordat si din punct de vedere al activitatii interne a firmei, fie din punct de vedere al mediului extern in care evolueaza aceasta.

Trebuie tinut seama indeosebi de riscurile interne si anume:

*riscurile legate de aprovizionare– evitarea pe cat posibil a contractelor ce nu pot fi onorate de catre furnizori,

* riscurile legate de factorul uman – greve, incompetenta;

* riscurile infractionale – imposibilitatea de a tine pasul cu noile tendinte ale pietii.

De aceea, singurele solutii de a contracara scaderea cifrei de afaceri sunt de a micșora celelalte cheltuieli care alcatuiesc costul (materii prime, materiale, salarii, alte activitati) sau de a micșora marja de profit.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale.

a) Prin vanzarea acestor imobilizari corporale, societatea a obtinut fondurile necesare relansarii de noi activitati, care se vor concretiza chiar in schimbarea obiectului de activitate principal.

In actualul context de piata economica in localitatea Slobozia, judet Ialomita,decizia de a aborda noi activitati nu este o decizie deloc simpla,ci dimpotriva presupune o abordare responsabila bazata pe studii ,documentatie si consultanta de specialitate,astfel incat sa putem elabora o strategie de dezvoltare coerenta si rentabila pentru viitor.Pentru aceasta singurul pas pe care l-am intreprins in acest sens a fost acela de a inchiria cladirea administrativa pentru strangerea de capital necesar dezvoltarii economice.

Pentru anul 2023 societatea nu a avut fonduri pentru realizarea investitiei necesare deschiderii acestuia precum si modernizarea cladirii pentru spatii de inchiriat pentru diverse firme adiacente cum ar fi HM, agentie bancara farmacie si altele.

b) Se procedeaza sistematic la reducerea cheltuielilor curente in scopul rentabilizarii activitatii.

c) Sunt cele prevazute la pct.(a).

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. S.C. COMCEREAL S.A. Slobozia : Imobilul este situat in intravilanul orasului Slobozia, str.Matei basarab nr.137, judetul Ialomita. Terenul apartine Consiliului Local Slobozia, fiind concesionat. Suprafata totala este de 6.173,50 m.p. pe teren exista o constructie ce apartine SC COMCEREAL SA, compusa din subsol, parter si etaj. Terenul are urmatoarele vecinatati: N = bd.Matei Basarab, E = teren Primarie, S = varianta DN2A, V = teren Primarie (Manastirea Sf.Voievozi).

2.3. Nu este cazul

3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. Piata din Romania pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise de societate – este AeRO, numarul aproximativ al detinatorilor – clasa comuna – cca. 5.560 detinatori.

3.2.In ultimii trei ani, societatea nu a acordat dividende, profitul rezultat din anii anteriori fiind repartizat la rezerve respectiv suma de 2.622.534,24 lei iar diferenta de 1.275.455,77 lei a ramas nerepartizata,conform Hotararii A.G.A. la data inchiderii exercitiilor financiare respective.

3.3. Nu este cazul

3.4. Nu este cazul

3.5. Nu este cazul

4.CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

4.1. a)Lista administratorilor societatii:

-Balan Marian - presedinte CA
-Dinu Ferdinand - membru
-Cristea Marian - membru

b) Nu este cazul

c) Nu este cazul

d) SC SPARCOM SRL – persoana juridica afiliata SC COMCEREAL SA
SC SPARCOM IMPEX SRL – persoana juridica afiliata SC COMCEREAL SA

4.2. a) Conducerea executiva:

-Balan Marian – Director general – contract de munca pe durata nedeterminata.

b) Nu este cazul

c) Nu este cazul

4.3. Nu a fost cazul

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

I.SITUATIA ECONOMICO - FINANCIARA

a)

b) Elemente de bilant

La 31.12.2023 se inregistreaza venituri totale in suma 29.000,00 lei cu urmatoarea structura

a1) Venituri din exploatare **29.000** -lei-
din care:

a2)- venituri financiare 0 lei

Descrierea cheltuielilor totale

La 31.12.2023 se inregistreaza un volum de cheltuieli aferente veniturilor de 743.209,00 lei fata de 86.225,00, 00 lei la 31.12.2022

Descrierea contului de profit si pierdere

La 31.12.2023 societatea realizeaza o pierdere de 714.209,00 lei fata de o pierdere de 86.225,00 lei inregistrat la 31.12.2022

Lichiditatea societatii S.C. COMCEREAL S.A. SLOBOZIA

La 31.12.2023 lichiditatea societatii S.C. COMCEREAL S.A. SLOBOZIA este satisfacatoare, asa cum rezulta din urmatoorii indicatori financiari din activul si pasivul bilantului contabil respectiv:

D1) TOTAL ACTIVE CIRCULANTE 7.352.897 lei

- a) Stocuri : = 1.668.303 lei
- b) Creante: =5.682.944 lei
- c) Casa si conturi la banci: = 1.650 lei

d2) TOTAL DATORII: 2490.449 lei

d3) TOTAL ACTIVE CIRCULANTE NETE 4.862.448 lei(D1-D2)

d4) TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE 570.295 lei

- a) Imobilizarile necorporale := 1.681 lei

- b) Imobilizarile corporale := 558.635 lei

- c) Imobilizarile financiare : = 9.979 lei

d5) TOTAL ACTIVE – DATORII 5.432.743 lei

Lichiditatea societatii S.C. COMCEREAL S.A. SLOBOZIA este reflectata pozitiv si de indicatorii specifici respectiv :

- lichiditate curenta = 2.95
- datorii la bugetul de stat si asigurari sociale restante = 0 lei
- gr.indatorare bancara = 0 lei

Prezentam mai jos situatia patrimoniului societatii COMCEREAL S.A. SLOBOZIA la data de 31.12.2022 si 31.12.2023

Elemente de Bilant contabil	lei	
	31.12.2022	31.12.2023
Elemente de patrimoniu		
5.1 Active immobilizate	1.253.473	570.295
5.2 Active circulante	7.344.200	7.352.897
Total Active(5.1+5.2)	8.597.673	7.923.192
5.3 Datorii	2.450.721	2.490.449
5.4 Capitaluri	6.146.952	5.432.743
Total Pasiv(5.3+5.4)	8.597.673	7.923.192

S.C. COMCEREAL S.A.
J.21/114/2001; COD UNIC DE INREG. 8415941
Str.Matei Basarab Nr.137, Loc.Slobozia, Jud.Ialomita
TEL:0722.223.628; e-mail: comcerealslobozia@yahoo.com

5.5 Active nete	4.893.479	4.862.448
-----------------	-----------	-----------

Contul de profit si pierdere COMCEREAL S.A. SLOBOZIA la data de 31.12.2023 si 31.12.2022 se prezinta in urmatoarea baza de calcul:

Contul de profit si pierdere	lei	lei
Elemente de calcul	31.12.2022	31.12.2023
b1) Total venituri	0	29.000
b2) Total cheltuieli	86.225	743.209
b3) profit/ pierdere	(-86.225)	(-714.209)
b4) impozit pe profit	0	0
b5) profit net	0	0

Situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2023 au fost auditate de auditorul financiar independent al societatii.

PRESEDINTE C.A,
Marian BALAN



SC BRIHAC ACCOUNTING & ASOCIATII SRL,
Autorizatia 7991/2012
Membru CECCAR PJ

