

## SC CEREALCOM S.A Teleorman –Situatii financiare la 31 decembrie 2018

**Denumirea societatii comerciale:** S.C. CEREALCOM S.A.

**Sediul social:** Alexandria, Sos. Tr. Magurele nr. 1, Teleorman

**Nr. telefon/fax:** 0247/313.440, 0247/313.443

**Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:** 9625020

**Nr. de ordine in Registrul Comertului:** J34/265/1997

**Plata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise** este Sistemul alternativ de tranzactionare ,administrat de BVB (Ae RO) **COD LEI al subscrisei este 254900CUST4QX8YH4519**

**Capitalul social subscris si varsat:** 51.793.803 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:**

- actiuni nominative cu valoare nominal de 0,100 lei.

### **Date generale** 1.**Descrierea activitatii**

Obiectul principal de activitate al societatii este: "Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase si a plantelor producatoare de seminte oleginoase" – cod CAEN – 0111.

Dintre activitatile secundare, au pondere insemnata in cifra de afaceri:

"Depozitari" – cod CAEN – 5210;

"Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat" – cod CAEN – 4621.

"Fabricarea uleiurilor si grasimilor vegetale" – cod CAEN – 1041;

"Comert cu ridicata al uleiurilor si grasimilor comestibile" – cod CAEN – 4633;

S.C. Cerealcom S.A. Teleorman a luat fiinta in anul 1997 in baza HG nr. 184/1997 privind infiintarea unor societati prin preluarea unei parti din patrimoniul Agentiei Nationale a Produselor Agricole – RA, cu capital integral de stat.

Ulterior, in anul 1999 societatea s-a transformat in societate cu capital privat, iar in anul 2002, si-a extins obiectul de activitate in urma fuziunii prin absorbtie cu Fabrica de Ulei Rosiori S.A.

Sediul Societatii Comerciale "CEREALCOM" - S.A. Alexandria este in Romania, municipiul Alexandria, str. Soseaua Turnu Magurele Nr.1 Judetul Teleorman.

**CUI 9625020** nr. de inregistrare la Registrul comertului J34/265/1997

Societatea isi desfasoara activitatea la sediul central si la urmatoarele sedii secundare (sucursale si puncte de lucru):

- . Societatea Comerciala are urmatoarele sedii secundare:

#### . SUCURSALE

CEREALCOM S.A. TELEORMAN-SUCURSALA ULEI ROSIORI- cu sediul in Romania, municipiul Rosiorii de Vede, str. Oltului nr. 75, judet Teleorman, cod de inregistrare la Registrul Comertului J34/408/2002, cu perioada de valabilitate nelimitata.

#### . PUNCTE DE LUCRU

- *Siloz Alexandria*, cu sediul in Romania, municipiul Alexandria, str. Viilor nr. 2, judet Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Tiganesti*, cu sediul in Romania, localitatea Tiganesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Baza Suhaia*, cu sediul in Romania, localitatea Suhaia, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Siloz Olteni*, cu sediul in Romania, localitatea Olteni, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Slavesti*, cu sediul in Romania, localitatea Tatarasii de Jos, sat Slavesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Necsesti*, cu sediul in Romania, localitatea Necsesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Balta Sarata*, cu sediul in Romania, localitatea Crangeni, sat Balta Sarata, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Siloz Turnu Magurele*, cu sediul in Romania, localitatea Turnu Magurele, str. Portului nr. 2, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Siloz Zimnicea*, cu sediul in Romania, localitatea Zimnicea, str. Portului, nr. 2, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Silistea*, cu sediul in Romania, localitatea Silistea, sat Silistea, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Ciolpani*, cu sediul in Romania, localitatea Blejesti, sat Ciolpani, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata.

- *Atelier mecanic si Coloana Auto*, cu sediul în România, localitatea Alexandria, str. Viilor, nr. 2, jud. Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata.

### 2. Structura actionariat

Capitalul social al S.C. Cerealcom S.A. Alexandria este de 51.793.803 lei, divizat în 517.938.025 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,10 lei, iar in perioada 2015-2018 nu s-au emis actiuni.

*Structura actionariatului la 31.12.2018, se prezinta astfel:*

Nr. crt.	Actionar	Numar de actiuni	%
1	S.C. INTERAGRO S.A.	250,948,450	48.4514
2	S.C. INTERACTION S.R.L.	121,291,650	23.4182
3	S.C. INTERAGRO S.R.L.	51,808,275	10.0028
4	PERSOANE JURIDICE	55,604,206	10.7357
5	ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE	38,285,444	7.3919
	<b>TOTAL</b>	<b>517,938,025</b>	<b>100</b>

### 3. Administrare

Conform legii si Actului Constitutiv, conducerea este asigurata prin Adunarea Generala a Actionarilor. Societatea este administrata de Consiliul de Administratie format din 3 membri :Stoicescu Mariana presedinte, Nistor Diana Florentina membru si Feleaga Dumitru membru.

Nume, prenume	Calitatea	Vârsta	Calificare	Experiență profesională
Stoicescu Mariana	Președinte CA	66	Economist, expert contabil	42 ani
Nistor Diana Florentina	Membru CA	50	Economist, manager	28 ani
Feleaga Dumitru	Membru CA	64	Inginer mecanic	38 ani

### Nota explicativa nr. 1

#### Active imobilizate

Nr. crt.	Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierdere de valoare)		
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari
1.	Imobilizari necorporale	313,785	6,820	26,744	293,861	295,645	13,072	26,689
1	Terenuri	28,903,667	0	7,915,681	20,987,986	0	0	0
2	Constructii	45,580,920	0	10,942,762	34,638,158	10,138,258	1,213,408	1,326,050
3	Instalatii si mij. de transport	22,237,331	543,126	528,117	22,252,340	16,190,101	590,880	442,019
4	Mobilier, aparatura birotica	255,264	0	24,748	230,516	193,950	12,365	16,208
5	Imobilizari în curs si avansuri	381,694	0		381,694	0	0	0

II.	TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	97,358,876	543,126	19,411,308	78,490,694	26,522,309	1,816,653	1,784,277
III.	Imobilizari financiare	42,800	0	0	42,800	0	0	
	<b>TOTAL (I+II+III)</b>	<b>97,715,461</b>	<b>549,946</b>	<b>19,438,052</b>	<b>78,827,355</b>	<b>26,817,954</b>	<b>1,829,725</b>	<b>1,810,966</b>

**Nota nr. 1.**

Actiunile imobilizate sunt inregistrate la cost de achizitie sau cost de productie pentru cele realizate in regie proprie si sunt prezentate in Formularul 40, anexa la Bilant.

Politica de amortizare, a imobilizarilor necorporale detinute de societate se bazeaza pe durata de utilitate pentru fiecare imobilizare necorporala in parte, metoda de amortizare aplicata este amortizarea liniara.

In exercitiul financiar 2018 s-au facut achizitii de active necesare desfasurarii activitatii, a caror structura se prezinta astfel:

Denumire	Valoare-lei-
<b>Achizitii directe</b>	
1. LAPTOP LENOVO V310 i5 - 1 BUC	3125,70
2. SISTEM I7 16 GB RAM SSD 250 HDD - 1 BUC	1836,93
3. SISTEM I7 16 GB RAM SSD 250 HDD 1T - 1 BUC	2347,19
4. CONTROLLER DS1101 -1 BUC	1164,74
5. AUTOBETONIERA MERCEDES -2 BUC	310000,00
6. AUTOSPECIALA VOLVO -2 BUC	230000,00

**Total general**

**584.474,56**

Achizitiile si modernizarile au avut ca sursa de finantare fondurile proprii.

Au fost scoase din evidenta prin casare mijloace fixe in valoare de 63.752,75 lei.

Investitiile in curs aferente imobilizarilor corporale au fost stopate, urmand a fi continuate dupa gasirea surselor de finantare.

La finele exercitiului financiar 2018 societatea inregistreaza imobilizari corporale in curs in suma de 375.242 lei.

**Nota nr. 2 Ajustari de valoare pentru depreciere**

Denumirea ajustarii	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		In cont	Din cont	
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	14,099			14,099
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare	42,800	0	0	42,800
<b>Total ajustari</b>	<b>56,899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56,899</b>

In cursul anului 2018, societatea nu a constituit ajustari de valoare pentru deprecierea constructiilor sau a imobiliarilor financiare.

**Nota nr. 3 Repartizarea profitului**

La 31.12.2018 societatea inregistreaza o pierdere de 3.894.432 lei.

Avand in vedere pierderile inregistrate in anii anteriori in suma de 7.391.272 lei, la 31.12.2018 total pierdere este in suma de 11.285.704 lei. Consiliul de Administratie propune ca acestea sa fie acoperite din „alte rezerve” in valoare de 2.456.165 lei, diferenta in valoare de 8.829.539 lei sa fie acoperite din profitul exercitiilor financiare viitoare.

**Nota nr. 4 Analiza rezultatului din exploatare**

... lei...

<i>Nr. Crt.</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Exercitiul precedent</i>	<i>Exercitiul curent</i>
1	Cifra de afaceri neta	22,154,957	38,221,918
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	19,768,404	51,614,634
3	Cheltuielile activitatii de baza	17,122,684	28,049,783
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	2,337,867	4,204,411
5	Cheltuieli indirecte de productie	307,853	19,360,440
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri(1-2)	2,386,553	-13,392,716
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	2,767,389	4,968,850
9	Alte venituri din exploatare	485,740	14,467,002
10	Rezultatul din exploatare(6-8+9)	104,904	-3,894,564

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea de produse si furnizarea de servicii care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxe pe valoarea adaugata, precum si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale prevazute in O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, conform contabilitatii de angajamente.

Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile obtinute, reprezentand sumele sau valorile incasate ori de incasat au fost grupate dupa natura activitatii. In cadrul fiecarei activitati veniturile sunt structurate in functie de natura rezultatelor obtinute.

In exercitiul financiar 2018 societatea a inregistrat o pierdere din activitatea de exploatare de 3,894,564 lei

**Nota nr.5 Situatia creantelor si datorilor**

- lei -

<i>Creante 2018</i>	<i>Sold la sfarsitul exercitiului financiar</i>	<i>Termen de lichidat</i>	
		<i>Sub 1 an</i>	<i>Peste 1 an</i>
Total, din care:	21.449.263	21.449.263	
Alte creante immobilizate			
Furnizori- debitori			
Subventii de primit			
Debitori diversi	407.455	407.455	

Impozite, taxe			
Clienți (ct 411,418)	21.023.888	21.023.888	
Alte creanțe	17.920	17.920	

Compensările între creanțele și datoriile entității față de același agent economic au fost efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Din totalul creanțelor, ponderea o reprezintă clienții neincasați.

Pentru încasarea sumelor aferente clienților incerti sunt declansate acțiuni în justiție .  
... lei..

Datorii 2018	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Total, din care:	11.774.974	11.774.974		
Credite bancare pe termen lung	0	0		
Credite bancare pe termen scurt	0	0		
Furnizori	8.786.727	8.786.727		
Alte datorii	2.988.247	2.988.247		

Societatea nu a contractat în 2018 credite.

Datoriile sunt recunoscute în contabilitate pe baza costului istoric.

#### ***Nota nr. 6 Rezumat al principiilor și regulilor contabile și a principalelor politici contabile***

##### ***6.1. Principii contabile***

Situațiile financiare ale societății elaborate la 31.12.2018 au fost întocmite în conformitate cu – Ord. M.F.P nr 1802/2014, Legea contabilității nr.82 /1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în acord cu principiile contabile conforme cu directivele europene

**1. Principiul continuității activității.** Se prezumă că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Entitatea nu va întocmi situațiile financiare anuale pe baza continuității activității dacă organele de conducere stabilesc după data bilanțului fie că intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nicio altă variantă realistă în afara acestora.

Deteriorarea rezultatelor din exploatare și a poziției financiare, ulterior datei bilanțului, indică nevoia de a analiza dacă presupunerea privind continuitatea activității este încă adecvată.

Dacă administratorii entității au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, aceste elemente se vor prezenta în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație se va prezenta, împreună cu explicații privind modul de întocmire a acestora și motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

**2. Principiul permanenței metodelor.** Metodele de evaluare și politicile contabile, se aplică în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**3. Principiul prudenței** conform căruia, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. În contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului.

În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

În acest scop sunt avute în vedere și eventualele provizioane, precum și datoriile rezultate din clauze contractuale. Acestea se evidențiază în bilanț sau în notele explicative în funcție de natura datoriei.

Se ține cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

#### **4. Principiul independenței exercițiului**

Se evidențiază veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 „Clienți – facturi de întocmit”), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 „Furnizori – facturi nesosite”). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).

**5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii** potrivit căruia, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

**6. Principiul intangibilității** potrivit căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității

**7. Principiul necompensării** potrivit căruia orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În notele explicative se va prezenta valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoateră din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii

**8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** potrivit căruia la prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se ține seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

În condiții obișnuite, forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. În cazuri rare, atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Exemple de situații când se aplică principiul prevalenței economicului asupra juridicului pot fi considerate: încadrarea, de către utilizatori, a contractelor de leasing în leasing operațional sau

financiar; încadrarea operațiunilor la vânzare în nume propriu sau comision, respectiv consignatie; recunoașterea veniturilor, respectiv a cheltuielilor în contul de profit și pierdere sau ca venituri în avans, respectiv cheltuieli în avans; încadrarea participațiilor ca fiind deținute pe termen lung sau pe termen scurt; recunoașterea participațiilor deținute ca fiind de natura acțiunilor deținute la entități afiliate, a intereselor de participare sau sub forma altor imobilizări financiare; încadrarea reducerilor acordate, respectiv primite, la reduceri comerciale sau financiare.

La contabilizarea operațiunilor economico-financiare trebuie să se țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura operațiunii, determinată pe baza principiului prevalenței economice asupra juridicului, să difere de cea care ar fi stabilită în lipsa aplicării acestui principiu

**9. Principiul pragului de semnificație.** Entitatea se poate abate de la cerințele legale de prezentare de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

### 6.2. Politici și metode contabile

Legislația care a stat la baza politicilor contabile a fost:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- O.M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene
- O.M.F.P. nr. 2.861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- O.M.E.F. nr. 2.634/2015 privind documentele financiar contabile.

Principalele politici contabile adoptate în pregătirea situațiilor financiare sunt următoarele:

6.2.1. Situațiile financiare anexate sunt pragătite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale

6.2.2. Situațiile financiare anexate au fost pregătite conform costului istoric cu excepția imobilizărilor corporale care au fost reevaluate și au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată;

6.2.3. "Casa și conturi la bănci" – include numerarul din casă, numerarul din bănci, alte valori și avansurile de trezorerie;

6.2.4. Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după scaderea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor;

6.2.5. Stocurile sunt evaluate la intrarea în patrimoniu la costul de achiziție, iar pentru ieșiri se folosește metoda costului mediu ponderat;

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a făcut folosind metoda liniară .

Situația imobilizărilor corporale este prezentată în nota nr.1.

Rezervele din reevaluare sunt înregistrate conform cerințelor din Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și reflectă diferențele din reevaluarea imobilizărilor corporale.

Imobilizările financiare sunt evaluate la costul de achiziție .

Societatea nu are credite bancare, așa cum rezulta din nota nr.5 .

Datoriile față de stat privind impozitele și taxele nu sunt certificate de organele de control abilitate prin lege pentru anul 2018.

### 6.3. Asigurările

Societatea nu are acoperite în totalitate, prin polite de asigurare, riscurile pentru evenimente independente de managementul societății, cum ar fi riscul financiar, riscul de deteriorare a activelor proprii sau riscul de răspundere în legătura cu activitatea salariaților, deoarece nu au fost alocate resursele financiare necesare.

### Nota nr. 7 Participații și surse de finanțare

Nr. Crt.	Explicații	... lei...	
		2017	2018
1	Capital social	51,793,803	51,793,803
2	Numar actiuni	517,938,025	517,938,025

3	Valoarea nominala a unei actiuni	0.10	0.10
4	Variatia capitalului social	-	-
5	Capitaluri proprii	83,940,647	79,624,058
6	Ponderea capitalului social in total capitaluri proprii	61.70%	65.05%
7	Situatia neta * ( patrimoniu net)	83,940,647	79,624,058
8	Patrimoniu net / actiune	0.16	0.15

Capitalul social al societatii este de 51.793.803 lei, impartit in 517.938.025 actiuni, cu o valoare nominala de 0,1 lei. Capitalul social nu a suferit modificari in cursul exercitiului 2018.

Structura capitalului social este urmatoarea:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Actionar</i>	<i>Numar de actiuni</i>	<i>%</i>
1	S.C. INTERAGRO S.A.	250,948,450	48.4514
2	S.C. INTERACTION S.R.L.	121,291,650	23.4182
3	S.C. INTERAGRO S.R.L.	51,808,275	10.0028
4	PERSOANE JURIDICE	55,604,206	10.7357
5	ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE	38,285,444	7.3919
	<b>TOTAL</b>	<b>517,938,025</b>	<b>100</b>

Capitalul social evidentiat in bilant corespunde cu cel inregistrat la Registrul Comertului.

#### Nota nr. 8 Informatii privind salariatii

Societatea isi desfasoara activitatea cu un numar de 246 salariatii avand un grad de sindicalizare de 90,24%;

<i>Nr. crt.</i>	<i>Specificare</i>	<i>Cerealcom S.A. Teleorman</i>	<i>Sucursala Ulei Rosiorii de Vede</i>	<i>TOTAL</i>
I.	<b>STUDII SUPERIOARE</b>	<b>16</b>	<b>13</b>	<b>29</b>
	9. conducere	2	1	3
	10. ingineri, economisti, juristi	14	12	26
II.	<b>Studii medii</b>	<b>33</b>	<b>9</b>	<b>42</b>
	11. contabili, functionari			
	12. tehnicieni	3	2	5
	13. alte categorii	3	7	10
		27		27
III.	<b>Muncitori calificati</b>	<b>62</b>	<b>99</b>	<b>161</b>
IV.	<b>Muncitori necalificat</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>14</b>
	<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b>114</b>	<b>132</b>	<b>246</b>

Structura salariatilor pe niveluri de studii pune în evidență faptul că 11,79 % din personal au studii superioare și 17,07 % au studii medii, în timp ce 64,45 % sunt muncitori calificati și 5,69 % sunt muncitori necalificati.

Numarul mediu al angajaților a fost de 222 în anul 2017 și de 246 în 2018, o crestere, in medie cu 24 angajati.



Forma de proprietate este societate pe acțiuni, integral privată, cu un capital social de 51.793.803 lei la 31.12.2018, împartit în 517.938.025 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare.

În anul 2018 conducerea executivă a societății a fost asigurată de d-na ec. Ionescu Victoria Vichi, în calitate de director general, și de d-nul ec. Popescu Paul, în calitate de director economic.

Situațiile financiare anuale sunt întocmite la 31.12.2018 și sunt prezentate în lei, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 și O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 470/11.01.2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

... lei...

<i>Nr. crt.</i>	<i>Explicații</i>	<i>Anul 2017</i>	<i>Anul 2018</i>
1	Salarii	6,706,463	8,878,969
2	Asigurări sociale	1,646,197	294,093
	TOTAL	8,352,660	9,173,062

Societatea a folosit personal angajat, cu contract de muncă, încadrările făcându-se potrivit Codului Muncii.

#### Nota nr. 9 Principali indicatori economico-financiar

##### 9.1. Indicatori de lichiditate

<i>Nr. crt.</i>	<i>Indicatori</i>	<i>Mod de calcul 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
1	Indicatorul lichidității generale	<b>Active circulante(39.431.465)</b> <b>Datorii curente(11.744.974)</b>	3,37	1,94
2	Indicatorul lichidității curente (indicatorul test acid)	<b>Active curente-stocuri(39.431.465-3.686.022)</b> <b>Datorii curente(11.744.974)</b>	3,04	1,58

1. Activele curente includ: disponibilitățile în cont și în casă, efectele comerciale de primit și stocurile, iar pasivele curente sunt formate din: efecte comerciale de plătit, avansuri acordate în contul comenzilor și alte datorii.

Valoarea supraunitară a ratei exprimă existența unui fond de rulment financiar care îi permite întreprinderii să facă față incidentelor care apar în mișcarea activelor circulante sau unor deteriorări ale valorii acestora. Cu cât această rată este mai mare decât 1, cu atât societatea este pusă la adăpost de o insuficiență a trezoreriei.

2. Stocurile sunt, de obicei, cel mai puțin lichide dintre toate componentele activelor curente. De aceea această rată poate fi considerată ca fiind un "test acid" pentru măsurarea capacității firmei de a-și asuma obligațiile pe termen scurt.

Această rată este de regulă subunitară.

## 9.2. Indicatori de risc

Nr. crt	Indicator	Mod de calcul		Anul 2018
1	Indicatorul gradului de indatorare	<u>Capital imprumutat X 100</u>	0	0
		Capital propriu	79.624.058	
2	Indicatorul gradului de indatorare	<u>Capital imprumut x 100</u>	0	0
		Capital angajat	79.624.058	
3	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	<u>Profit inaintea pl. dob. si imp. profit</u>	0	0
		Chelt. cu dobanda	62	

- si 2 *Indicatorul gradului de indatorare* reprezinta ponderea capitalului imprumutat in totalul capitalurilor proprii sau ponderea capitalului imprumutat in totalul capitalului angajat. Capitalul angajat reprezinta suma dintre capitalul propriu si capitalul imprumutat. Capitalul imprumutat cuprinde creditele pe termen mai mare de un an.
- Indicatorul privind acoperirea dobanzilor* determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

## 9.3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Nr. crt	Indicatorul	Mod de calcul		Anul 2018
1	Viteza de rotatie a debitelor clienti	<u>Sold mediu clienti x 365</u>	<u>3.709.965 x 365</u>	35.43
		Cifra de afaceri	38.221.918	
2	Viteza de rotatie a creditelor – furnizor	<u>Sold mediu furnizori x 365</u>	<u>4.234.290 x 365</u>	40.44
		Cifra de afaceri	38.221.918	
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>38.221.918</u>	0.74
		Imobilizari corporale	51.921.910	
4	Viteza de rotatie a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>38.221.918</u>	0.42
		Active totale	91.548.112	

5	Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	<b>Costul vanzarilor</b>	<u>21.491.110</u>	
		<b>Stocul mediu</b>	2.978.613	<b>7.22</b>
6	Numar de zile de stocare	<b>Stoc mediu X 365</b>	<u>2.978.613 x 365</u>	
		<b>Costul vanzarilor</b>	21.491.110	<b>50.59</b>

Acesti indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii și la capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de baza ale acesteia.

1. *Soldul mediu clienți* a fost calculat ca medie aritmetică între soldul creanțelor comerciale de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată în nota nr. 4 "Analiza rezultatului din exploatare".

Viteza de rotatie a debitelor clienți calculează eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere.

Valoarea înregistrată a vitezei de rotatie a debitelor clienți nu indică probleme legate de controlul creditului acordat clienților.

2. *Soldul mediu furnizori* a fost calculat ca medie aritmetică între soldul datoriilor comerciale de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată în nota nr.4 "Analiza rezultatului din exploatare".

Viteza de rotatie a creditelor furnizori aproximează numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi.

În mod ideal ar trebui să cuprindă doar creditorii comerciali.

3. *Viteza de rotatie a activelor imobilizate* evaluează capacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Cifra de afaceri trebuie să crească, iar activele care nu aduc nici un profit ar trebui disponibilizate, sau utilizate într-o afacere profitabilă.

4. *Viteza de rotatie a activelor totale*, cunoscută și sub denumirea de rotatie activului total, exprimă eficiența cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea și se exprimă sub forma unui coeficient de rotatie care compară fluxurile înregistrate în contul de profit și pierdere cu soldurile din bilanț.

Această rată se consideră ca măsura rotatiei tuturor activelor de care dispune o întreprindere. O rată inferioară mediei pe industrie (2,5 ori) sugerează că firma nu generează suficiente vânzări față de activele pe care le utilizează. O astfel de situație poate fi generată de utilizarea incompletă a activelor.

5. *Viteza de rotatie a stocurilor* (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar.

Stocul mediu a fost calculat ca o medie aritmetică a soldului de la începutul anului și soldului de la sfârșitul anului.

Valoarea rotatiei stocurilor în anul 2018 a fost de 7,22 ori.

Această înseamnă că societatea operează cu un volum mare de stocuri.

6. *Numărul de zile de stocare* indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate și este de 50 zile în anul 2018.

### 13.4. Indicatori de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatorul	Mod de calcul		Anul 2018
1	Rentabilitatea capitalului angajat	<u>Profitul înainte de plata dobânzilor și a impozitului pe profit</u>	<u>0 x100</u>	
		Capital angajat	79.624.058	0
2	Marja bruta din vanzari	<u>Profitul din exploatare</u>	<u>0 x100</u>	
		Cifra de afaceri	38.221.918	0

Indicatorii de profitabilitate exprima eficienta intreprinderii in realizarea de profit din resursele disponibile.

1. *Rentabilitatea capitalului angajat* reprezinta profitul pe care il obtine intreprinderea din banii investiti in afacere.
2. *Marja bruta din vanzari* reprezinta cat la suta din cifra de afaceri reprezinta profit. O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca societatea trebuie sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

#### Nota nr.10 Alte informatii

##### 10.1 Prezentare generala

S.C CEREALCOM S.A. are sediul în localitatea Alexandria, Sos. Turnu Magurele, nr.1, este persoană juridică română înființată în baza HG 184/1997, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J/34/265/1997.

Obiectul principal de activitate al societății comerciale este:

011 Cultivarea plantelor nepermanente – 0111 - Cultivarea cerealelor (exclusiv orez) plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase;

Dintre activitățile secundare, cu pondere însemnată în cifra de afaceri:

“Depozitari” – cod CAEN – 5210;

“Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor și tutunului neprelucrat” – cod CAEN – 4621;

“Fabricarea uleiurilor și grăsimilor vegetale” – cod CAEN – 1041;

“Comert cu ridicata al uleiurilor și grăsimilor comestibile” – cod CAEN – 4633;

##### 10.2 Informația pe segmente

Informația pe segmente este prezentată după cum urmează:

A. Segmentele de activitate:

- Comert cu ridicata de produse agricole;
- Prestari servicii pentru producatorii agricoli, respectiv preluarea, conditionarea, uscarea și pastrarea cerealelor, plantelor tehnice și oleaginoase;
- Fabricarea uleiurilor vegetale rafinate și vânzarea acestora ;

B. Segmente geografice:

S.C CEREALCOM SA Alexandria are relatii de afaceri in Romania.

##### 10.3 Rezultatul exercitiului

Situatia se prezinta astfel:

Nr. crt.	Explicatii	Anul 2017	Anul 2018
1	Venituri din exploatare	22.640.695	52.688.920
2	Cheltuieli din exploatare	22.535.793	56.583.484

...lei...

3	Profit (pierdere) din exploatare	104.904	-3.894.564
4	Venituri financiare	177	194
5	Cheltuieli financiare	3.435	62
6	Profit(Pierdere) financiara	-3.258	132
7	Profitul (pierderea) curent al exercitiului	101.646	-3.894.432
8	Profit (pierdere extraordinara)	-	-
9	- impozit pe profit	-	-
10	Profitul net al exercitiului	101.646	-3.894.432

#### 10.4 Venituri / Cheltuieli financiare

Nr. Crt.	Explicatii	Anul 2017	Anul 2018
1	Venituri din dobanzi	117	85
2	Venituri din diferente de curs val.	0	0
3	Alte venituri financiare	60	109
4	Total venituri financiare	177	194
5	Cheltuieli cu dobanzile	3.414	62
6	Cheltuieli din dif.de curs	0	0
7	Ajustari de valoare imobiliz financiare	0	0
8	Alte cheltuieli financiare	21	0
9	Total cheltuieli financiare	3.435	62
10	Profit(pierdere) financiara	-3.258	132

... lei...

#### 10.5 Venituri din exploatare

... lei...

Nr. crt.	Explicatie	Anul 2017	Anul 2018
1	Venituri din vanzarea produselor finite	1.495.005	1.894.524
2	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	12.588.868	11.508.499
3	Venituri din vanzarea marfurilor	7.411.547	24.601.072
4	Venituri din activitati diverse	366.491	0
5	Variatia stocurilor	272.261	-1.391.083
6	Alte venituri din exploatare	213.479	15.858.085
7	Venituri din subventii de expl. af. cifrei de afac.	293.046	217.823
	7.1.Acciza redusa	41.556	0
	7.2.Plata unica pe suprafata-FEGA	251.490	217.823
8	Producția realizată pentru scopurile sale proprii	0	0
	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	22.640.697	52.688.920

**10.6 Informatii privind partile afiliate**

În anul 2018, compania a desfășurat tranzacții cu părțile afiliate, după cum urmează:

Vânzări către:

INTERAGRO SA BUCURESTI 328.952 lei

Cumparari de la:

INTERAGRO SA BUCURESTI 61.985 lei

La data de 31.12.2018, tranzacțiile cu părțile afiliate prezintă următoarele solduri:

Creanțe de la:

INTERAGRO SA BUCURESTI 11.239.294 .lei

Datorii catre :

INTERAGRO SA BUCURESTI 61.985 lei

**DIRECTOR GENERAL,**  
*ec. Ionescu Victoria Vichi*



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Victoria Vichi".

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
*ec. Popescu Paul*

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Paul Popescu".