# RAPORT CURENT

**CONFORM REGULAMENTULUI NR. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata**

**Data raportului: 06.04.2023;**

**Denumirea entitatii emitente: S.C. CEREALCOM S.A. Teleorman;**

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

**Numar telefon/fax: 0247/313.440, 0247/313.443;**

**Cod de înregistrare fiscala: RO9625020;**

**Numar de ordine la ORC Teleorman: J34/265/1997;**

**Capital social varsat: 51.793.802,5;**

**Piata reglementata: Sistem alternativ de tranzactionare, administrat de BVB;**

**COD LEI al subscrisei este 254900CUST4QX8YH4519**

# RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2022

*Raport anual*
*elaborat în conformitate cu Regulamentul CNVM nr.5 /2018*

*SC. Cerealcom S.A.*

*Sediul Social:* Alexandria, Sos. Turnu Magurele, nr.1, jud. Teleorman

*Numărul de telefon/fax:* 0247-311659, 0247-313443

*Numărul şi data înregistrării la Oficiul Registrului Comerţului: J34 / 265 / 1997*

*Cod de Identificare Fiscală:* *9625020*

*Atribut fiscal:* RO

*Valoarea Nominală:* 0,10 lei

*Număr de acţiuni:* 517.938.025

*Acţiunile S.C. CEREALCOM S.A. se tranzacţionează la Bursa de Valori Bucureşti-Segmentul ATS, categoria AeRO Standard*

*Valoarea totală de piaţă a acţiunilor 16.315.047,79* lei

*COD LEI al subscrisei este 254900CUST4QX8YH4519*

*Cuprins:*

1 Introducere

2 Analiza activităţii societăţii comerciale

3 Activele corporale ale societăţii comerciale

4 Piaţa valorilor mobiliare emise de societatea comercială

5 Conducerea societăţii comerciale

6 Situaţia financiar-contabilă

## I. *Introducere*

Societatea Cerealcom S.A. cu sediul în Alexandria, Sos. Turnu Magurele, nr.1, jud. Teleorman, s-a înfiinţat în anul 1997 în baza HG nr. 184/1997 privind înfiintarea unor societăti prin preluarea unei părti din patrimoniul Agentiei Nationale a Produselor Agricole – RA, cu capital de stat.

Ulterior, în anul 1999 societatea s-a transformat în societate cu capital privat, iar în anul 2002, si-a extins obiectul de activitate în urma fuziunii prin absortie cu Fabrica de Ulei Rosiori SA.

## II. *Analiza activităţii societăţii comerciale*

### 2.1. a) Activitatea desfăşurată sau care urmează a se desfăşura de către societatea comercială.

Societatea are ca principal obiect de activitate cultivarea plantelor nepermanente (Cod CAEN 0111 – Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase si a plantelor producătoare de seminte oleaginoase).

În afara acestei activităţi societatea noastră are si activităti secundare cu o pondere însemnată în cifra de afaceri:

- "Depozitari"-cod CAEN-5210;
- "Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat" - cod CAEN – 4621;
- "Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate" – cod CAEN 6820.

b) Data înfiinţării societăţii comerciale.

Societatea s-a înfiinţat în baza HG nr. 184/1997.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societăţii comerciale, a filialelor sale sau a societăţilor controlate, realizate în timpul exerciţiului financiar.

d) Achiziţii de active.

In cursul anului 2022 nu au fost puse in functiune investitii

În exercitiul financiar 2022 au fost scoase din evidentă, imobilizări corporale in valoare de 1.328 lei.

**2.1.1.Elemente de evaluare generală:**

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2022 un profit de 290.335 lei.

b) La 31 decembrie 2022 cifra de afaceri era în valoare de 4.928.241 lei fata de 16.607.921 lei in anul 2021, respectiv de 3.36 ori mai mica fata de anul precedent.

c) Societatea nu desfăşoară activitate de export.

d) O pondere insemnata in totalul cheltuielilor de exploatare in suma de 591.411 lei o reprezinta valoarea marfurilor cu care unitatea a efectuat tranzactii comerciale. Din totalul cheltuielilor privind activitatea curenta de depozitare si procesare seminte oleaginoase, respectiv 5.345.373 lei, cheltuielile cu salariile sunt in suma de 1.928.934 lei, iar diferenta de 3.416.439 lei o reprezinta cheltuieli cu materii prime, materiale, energie, apa si alte cheltuieli.

O diminuare comparativ cu anul 2021 a cheltuielilor privind marfurile se datoreaza volumului mai mic de marfuri cumparate de la producatorii agricoli in vederea vanzarii.

e) În legătură cu cota de piaţă deţinută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informaţii.

f) Lichiditate:

➢ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2021 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 10.31

Lichiditate generală 31.12.2022 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 9.89

Lichiditatea generală a scazut în anul 2022 fata de anul 2021 datorită cresterii datoriilor pe termen scurt.

➢ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2021 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 6.68

Lichiditate redusă 31.12.2022 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 6.52

Lichiditatea redusă a scazut în anul 2022 fata de anul 2021 datorită cresterii stocurilor si a datoriilor pe termen scurt.

**2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societăţii comerciale**

a) Principalele pieţe de desfacere a acestor produse/servicii, precum şi metoda de distribuţie:

| Produs/serviciu | Pieţe de desfacere | Metode de distribuţie |
|---|---|---|
| 1. Produse agricole | Interna | Negociere directa |
| 2. Ingrasaminte chimice | Interna | Negociere directa |
| 3. Prestari servicii depozitare | Interna | Negociere directa |
| 4. Ulei brut si rafinat si suproduse ulei | Interna | Negociere directa |
| 5. Inchirieri spatii birouri | Interna | Negociere directa |

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile şi în totalul cifrei de afaceri ale societăţii comerciale pentru ultimii 3 ani.

| **Produsul/serviciul** | **Anul 2020** | | **Anul 2021** | | **Anul 2022** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Cifra de afaceri** | **%** | **Cifra de afaceri** | **%** | **Cifra de afaceri** | **%** |
| Produse agricole, marfuri diverse | 10.426.681 | 67,67 | 14.090.187 | 84,84 | 869.501 | 17.64 |
| Ingras. chimice | 472.098 | 3,06 | 170.874 | 1,03 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Prestari servicii-depozitare si procesare seminte oleaginoase, chirii | 4.176.774 | 27,11 | 2.086.070 | 12,56 | 4.058.740 | 82.36 |
| Ulei brut si rafinat | 36.721 | 0,25 | 45.965 | 0,28 | 0 | 0 |
| Subproduse ulei | 88.507 | 0,57 | 10.215 | 0,06 | 0 | 0 |
| Subventii aferente cifrei de afaceri | 206.251 | 1,34 | 204.610 | 1,23 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **15.407.032** | **100** | **16.607.921** | **100** | **4.928.241** | **100** |

In categoria produselor agricole au fost incluse cereale si seminte oleaginoase.

c) Societatea nu are în vedere pentru urmatorul exercitiu financiar crearea sau oferirea de noi produse care să afecteze substantial volumul de active.

### 2.1.3. Evaluarea activităţii de aprovizionare tehnico-materială

- Principalii furnizori ai societăţii comerciale sunt producători agricoli persoane juridice, persoane fizice si societăti comerciale.
- Nu există o dependenţă semnificativă a societăţii comerciale faţă de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societăţii.

Costuri marfuri si materii prime:

| *Nr. crt.* | **Produsul** | **Cost mediu -lei/kg-** |
|---|---|---|
| 1. | Grau | 1,0187 |
| 2. | Floarea soarelui | 1,5965 |

### 2.1.4. Evaluarea activităţii de vânzare

a) Pe piaţa internă, nu au fost efectuate vanzari din productia proprie .Pe piaţa externă, societatea nu are vânzări.

b) Concurenţa în domeniul de activitate al societăţii este puternică. CEREALCOM S.A. este concurata de firme cu profil agricol, care au construite unităti de depozitare si conditionare a

produselor agricole în imediata vecinătate a exploatatiilor agricole din judet. Acestea asigura pe lângă necesarul propriu de depozitare si spatii de depozitare pentru alti producatori agricoli care nu dispun de aceste facilităti.

În ce priveste piata produselor agricole, aceasta este puternic influentată de preturile practicate pe pietele internationale si de importuri de cereale.

Principalii concurenti ai societătii sunt:

- în domeniul activitătii de depozitare si efectuarea tuturor lucrărilor în vederea păstrării productiei agricole la parametri solicitati de beneficiari: Esperandza, Oltina, Silosud, Agrointer, Gransiloz, Agricover, Eurosiloz, CHS, Al Dahra;

- în domeniul procesării semintelor de floarea-soarelui, obtinerea uleiurilor brute si rafinate, precum si comercializarea acestora: Bunge S.A., Expur S.A.

c) Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

### 2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

α) Numărul efectiv de salariați la 31.12.2022 este de 25 angajați, iar nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

| *Nr. crt.* | *Specificare* | *Cerealcom S.A. Teleorman* | *Sucursala Ulei Rosiorii de Vede* | *TOTAL* |
|---|---|---|---|---|
| I. | Studii superioare | **9** | **1** | **10** |
| | - conducere | 4 | 0 | 4 |
| | - ingineri, economisti, juristi | 5 | 1 | 6 |
| II. | **III. STUDII MEDII** | **5** | **1** | **6** |
| | - contabili, functionari etc. | 5 | 0 | 5 |
| III. | **IV. MUNCITORI CALIFICATI** | **9** | 0 | **9** |
| IV. | **V. MUNCITORI NECALIFICAT** | 0 | 0 | 0 |
| | TOTAL (I+II+III+IV) | 23 | 2 | 25 |

Structura salariatilor pe niveluri de studii pune în evidentă faptul că 28 % din personal au studii superioare si 28 % au studii medii, în timp ce 44 % sunt muncitori calificati.

b) Societatea isi desfasoara activitatea cu un numar mediu de 31 salariati, in anul 2022.

Angajatii societatii sunt organizati în Sindicatul Liber S.C. CEREALCOM S.A. Teleorman.

c) Relatiile dintre societate si salariati sunt stabilite pe baza Regulamentului de ordine interioară si a contractului individual de muncă.
d) Nu exista elemente conflictuale între manager şi angajaţi.

**2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.**

Prin activitatea desfăsurată, depozitarea cerealelor, există riscul de explozie din cauza prafului vegetal, astfel, au fost clasificate zonele din silozuri în care pot apărea atmosfere explozive - prin autoaprinderea semintelor. Societatea are implementată activitatea de gestionare a deseurilor în conformitate cu Legea 211/2011, tine evidenta deseurilor conform Hotărârii 856/2002. Lunar transmite situatii către Administratia pentru Protectia Mediului – privind gestionarea deseurilor si substantelor fitosanitare, are incheiate contracte pentru valorificarea deseurilor rezultate din activitătile societătii.

Deseurile ce rezultă sunt: anvelope si uleiuri uzate, acumulatori auto. Toate acestea sunt eliminate prin predare către societătile autorizate.
Nu există litigii şi nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislaţiei privind protecţia mediului înconjurător.

**2.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare**

Societatea nu a alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

**2.1.8. Evaluarea activităţii societăţii comerciale privind managementul riscului**

a) Riscurile la care este expusă societatea sunt: riscurile de credit, de rată a dobânzii, de schimb valutar, de lichiditate si de reinvestitie.

Riscul de pret poate aparea din cauza neconcordantei pretului în timp, între momentul încheierii contractului si momentul în care se face plata si încasarea sumei prevazute în contract. Acest risc îsi poate face aparitia mai ales în cazul încheierii unor contracte pe termen lung.

Riscul de credit reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, ca urmare a neîndeplinirii de către contrapartidă a obligaţiilor contractuale, fie datorită unor cauze interne referitoare la contrapartida (diminuarea capacitatii de rambursare), fie a unor cauze externe contrapartidei (la nivel macroeconomic). Înregistrarea de pierderi sau nerealizarea profiturilor estimate pot afecta calitatea activelor societatii, a performantelor

financiare si a reputatiei acesteia.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică mentinerea de numerar suficient si a unor facilităti de descoperiri de cont disponibile. Datorită naturii activitătii desfăsurate, societatea urmăreste să aibă flexibilitate în mentinerea de astfel de posibilităti de finantare.

Societatea dispune de procese de management al riscului pe care le aplică pentru a identifica, a evalua si a răspunde riscurilor potentiale ce ar putea afecta realizarea obiectivelor, având proceduri proprii privind achizitiile, vânzările precum si pentru multe alte operatiuni.

Riscul de lichiditate înseamnă riscul ca firma să nu dispună de disponibilităti bănesti suficiente pentru a-si plăti toate datoriile scadente pe termen scurt.

Lichiditatea curentă este una dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii si măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt utilizand activele pe termen scurt din bilant. Se calculează ca raport între activele circulante si totalul datoriilor pe termen scurt. Cu cât valoarea sa este mai mare, cu atât compania are o capacitate mai mare de a-si plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi imprumuturi. O valoare subunitară înseamnă că firma îsi finantează o parte din imobilizări prin datorii pe termen scurt, lucru care îi creste riscul de faliment.

Fluxul de numerar (Cash Flow) se referă la intrările si iesirile de numerar din societate si este măsurat, de regula, pentru o perioadă determinată de timp. Masurarea fluxurilor de numerar într-o companie este relevantă si pentru ca ajută la calcularea unor anumiti indicatori ce pot ilustra situatia sau valoarea societătii.

**b)** Descrierea politicilor şi a obiectivelor societăţii comerciale privind managementul riscului.
Pozitia câstigată pe piata în ultimii ani precum si perspectiva dată de capacitatea pietei de absorbtie a produselor societătii, sunt de natură să permită emiterea concluziei că societatea îsi va desfăsura activitatea într-un viitor previzibil cel putin în conditii comparabile cu cele din exercitiul analizat.

Riscurile din viitorul apropiat la care este expusa societatea sunt:

- dependenta de variatiile climaterice în ceea ce priveste productia Sucursalei Ulei Rosiori de Vede si a nivelului de utilizare a spatiilor de depozitare;
- cresterea accelerată a cheltuielilor cu utilitătile, în ritm mai mare decât rata inflatiei, în conditiile cresterii cursului principalelor valute;

- vechimea relativ mare a clădirilor, ceea ce poate genera cheltuieli mari pentru reparatii si intretinerea acestora;
- partenerii comerciali ai societătii pot fi afectati prin situatii de criză de lichiditate care le-ar afecta capacitatea de a-si onora obligatiile curente.

**2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societăţii comerciale**

**a)** Au fost constituite provizioane (ajustari pentru deprecierea creantelor) in suma de 3.363.147 lei

**b)** În anul 2022 societatea nu a contractat credite.

**VI.** ***Activele corporale ale societatii comerciale***

**3.1.** a) Principalele capacităţi de producţie aflate în proprietatea societăţii, locul unde sunt amplasate şi caracteristicile acestora:

| **Capacitati de productie** | **Amplasare** | **Nr. buc.** | **Caracteristici – to-** |
|---|---|---|---|
| Siloz SUKA | Zimnicea | 1 | capacitate de depozitare 6000 to |
| Magazie | Ciolpani | 2 | capacitate de depozitare 4000 to |
| Magazie | Slavesti | 1 | capacitate de depozitare 1500 to |
| Magazie | Silistea | 2 | capacitate de depozitare 1400 to |
| Magazie | Slavesti | 1 | capacitate de depozitare 1400 to |
| Platforme acoperite | Slavesti | | capacitate de depozitare 1600 to |
| Platforme acoperite | Tiganesti | | capacitate de depozitare 1000 to |
| Atelier mecanic | Alexandria | 1 | |

b) Gradul de uzura al proprietatilor societatii comerciale (31.12.2022:

| | |
|---|---|
| - Valoarea de inventar a mijloacelor fixe - constructii | 21.361.592 lei |
| - Amortizare cladiri | 9.309.388 lei |
| - Gradul de uzura scriptica | 43,58% |
| - Valoarea de inventar a mijloacelor fixe – instalatii tehnice | 19.422.174 lei |
| - Amortizare instalatii tehnice | 14.523.863 lei |
| - Gradul de uzura scriptic | 74,78% |

| | |
|---|---|
| - Valoarea de inventar a mijloacelor fixe – utilaje, mobilier | 130.082 lei |
| - Amortizare ultilaje, moblier | 124.193 lei |
| - Gradul de uzura scriptic | 95,47% |

**c)** Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societăţii.

## VII. *Piata valorilor mobiliare emise de societatea comercială*

**4.1.** Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzactionează pe Bursa de Valori Bucureşti - Segmentul ATS, categoria AeRO Standard.

**4.2.** Dividende cuvenite în ultimii 3 ani, nu s-au acordat profitul fiind utilizat pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori.

S.C. CEREALCOM S.A. a incheiat exercitiul financiar 2022 cu un profit de 290.335 lei .

din care :

-rezultat din exploatare (profit) 291.303 lei;

-rezultat financiar (pierdere) 968 lei.

**4.3.** Societatea comercială are Sucursala Ulei Rosiori.

**4.4.** Societatea comercială nu a emis obligaţiuni sau alte titluri de creanţă.

***V. Conducerea societăţii comerciale***

**5.1.** a) Conducerea administrativă a societăţii comerciale este asigurată de Consiliul de Administratie format din urmatorii membrii:

| Nume, prenume[1] | Calitatea | Calificarea profesionala |
|---|---|---|
| Lucuţar Tudor Felix | Preşedinte CA | Studii de inginerie la Facultate de Electronica si Telecomunicatii Bucuresti;<br>Studii postuniversitare de management (Master in Science) la Universitatea du Qubec, Montreal, Canada;<br>Studii postuniversitare de management (Master in Business Administration) la Universitatea Ottawa, Montreal, Canada. |
| Predescu Nicolae Octavian | Membru CA | Facultatea de Drept |
| Drăgoi Iulian Alin | Membru CA | Studii filosofice – sociologice la Facultatea de Litere si Istorie Bucuresti; |

1

| | | |
|---|---|---|
| | | Studii postuniversitare de managementul securitatii nationale. |

b) Nu există nici un fel de acord sau înţelegere între vreun administrator şi o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Membrii Consiliului de Administratie nu detin actiuni la societate.

d) Membrii conducerii administrative nu au fost implicati în ultimii 5 ani în nici un litigiu şi în nici o procedură administrativă.

**5.2. a)** Conducerea executivă este asigurată de:
- Director General – Ionescu Victoria Vichi
- Hyperconta SRL – Dide Liviu Valentin

Membrii conducerii executive nu detin actiuni la societate.

b) Perioada numirii pentru fiecare persoană care face parte din conducerea executivă:
- Director General - Ionescu Victoria Vichi - 4 ani;
- Hyperconta SRL – Dide Liviu Valentin – 1 an.

c) Nu există nici un fel de acord sau înţelegere în urma căreia unul dintre membrii conducerii executive a fost numit în această funcţie.

d) Membrii conducerii executive nu au fost implicaţi în ultimii 5 ani în nici un litigiu şi în nici o procedură administrativă.

***VI.Situaţia financiar-contabilă***

I. BILANŢUL CONTABIL:

(LEI)

| **Denumirea indicatorilor** | | **2020** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **A. ACTIVE IMOBILIZATE** | **34.572.239** | **32.990.467** | **32.119.601** |
| 2 | I. Imobilizari necorporale | 9.942 | 7.897 | 6.097 |
| 3 | II. Imobilizari corporale | 34.562.297 | 32.982.570 | 32.069.785 |
| 4 | III. Imobilizari financiare | 0 | 0 | 0 |
| **5** | **B ACTIVE CIRCULANTE** | **55.744.188** | **52.057.971** | **55.012.083** |
| 6 | I. STOCURI | 18.870.883 | 18.320.089 | 18.758.344 |
| 7 | II. CREANTE | 32.033.180 | 33.060.733 | 35.727.879 |
| 8 | III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT | 0 | 0 | 0 |
| 9 | IV. CASA SI CONTURI LA BANCI | 4.840.125 | 677.149 | 525.860 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **10** | **C CHELTUIELI IN AVANS** | **6.932** | **9.546** | **9.546** |
| 11 | D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN | 4.809.622 | 5.048.329 | 5.564.501 |
| 12 | E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE | 50.941.498 | 47.019.188 | 48.180.389 |
| **13** | **F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE** | **85.513.737** | **80.009.655** | **80.299.990** |
| 14 | I. VENITURI IN AVANS | 0 | 0 | 0 |
| **15** | **J. CAPITAL SI REZERVE:** | | | |
| 16 | I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT | 51.793.803 | 51.793.803 | 51.793.803 |
| 17 | III.REZERVE DIN REEVALUARE | 34.662.229 | 33.556.972 | 33.556.971 |
| 18 | IV.REZERVE | 1.248.291 | 1.248.291 | 1.248.291 |
| 19 | V.REZULTATUL REPORTAT | -4.024.494 | -2.190.586 | -6.589.410 |
| 20 | VI.REZULTATUL EXERCITIULUI | 1.833.908 | -4.398.825 | 290.335 |
| 21 | Repartizarea profitului | 0 | 0 | 0 |
| 22 | CAPITALURI PROPRII - TOTAL | 85.513.737 | 80.009.655 | 80.299.990 |
| **23** | **CAPITALURI - TOTAL** | **85.513.737** | **80.009.655** | **80.299.990** |
| | **ACTIV=PASIV** | **85.513.737** | **80.009.655** | **80.299.990** |

II. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE:

| | **2020** | **2021** | **2022** |
|---|---|---|---|
| 1. Cifra de afaceri | 15.407.032 | 16.607.921 | 4.928.241 |
| Productia vânduta | 4.259.165 | 2.745.070 | 4.058.740 |
| Venituri din vânzarea marfurilor | 10.941.616 | 13.862.851 | 869.501 |
| Venituri din subventii de exploatare | 206.251 | 204.610 | 214.017 |
| 2. Variatia stocurilor – Sold C/D | 446.078 | 391.317 | 963.970 |
| 3. Alte venituri din exploatare | 14.148.428 | 2.181.774 | 121.859 |
| Venituri din exploatare TOTAL | 30.001.538 | 19.385.622 | 6.228.087 |
| Cheltuieli cu mat. prime si mat. | 550.625 | 881.238 | 736.662 |
| Alte chelt. materiale | 4.052 | 16.243 | 10.416 |
| Alte cheltuieli externe | 184.653 | 444.936 | 442.062 |
| Cheltuieli privind marfurile | 9.244.339 | 11.514.142 | 591.411 |
| Cheltuieli cu personalul | 3.765.490 | 2.253.878 | 1.928.934 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| a) Salarii | 3.630.692 | 2.188.873 | 1.886.973 |
| b) Chelt. cu asigurarile si protectia sociala | 104.798 | 65.005 | 41.961 |
| Ajustarea valorii imobilizarilor | 1.089.356 | 891.419 | 914.585 |
| Cheltuieli | 1.089.356 | 891.419 | 914.585 |
| Ajustarea valorii activelor circulante | -349.355 | 0 | 0 |
| Cheltuieli | -349.355 | 0 | 0 |
| Venituri | 0 | 0 | 0 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 13.713.779 | 7.791.076 | 1.322.902 |
| Chelt. priv. prest. externe | 1.636.583 | 1.479.029 | 1.074.741 |
| Chelt. cu alte impozite, taxe | 338.569 | 246.083 | 244.019 |
| Chelt. cu despagubiri, donatii si active cedate | 11.738.627 | 6.065.964 | 4.142 |
| Ajustari priv. provizioane ptr. riscuri si cheltuieli, din care: | 0 | 0 | 0 |
| Cheltuieli | 0 | 0 | 0 |
| Venituri | 0 | 0 | 0 |
| Cheltuieli de exploatare TOTAL | 28.172.939 | 23.792.075 | 5.936.784 |
| Rezultatul din exploatare-profit/pierdere. | 1.828.599 | -4.406.453 | 291.303 |
| Venituri din dobânzi | 5.298 | 10.619 | 18 |
| Alte venituri financiare | 50 | 0 | 0 |
| Venituri financiare – total | 5.348 | 10.619 | 18 |
| Ajust priv imobil. Financ. | 0 | 0 | 0 |
| Cheltuieli | 0 | 0 | 0 |
| Chelt. priv. dobânzile | 0 | 0 | 0 |
| Alte cheltuieli financiare | 39 | 2.991 | 986 |
| Cheltuieli financiare total | 39 | 2.991 | 986 |
| Rezultatul financiar-profit/pierdere | 5.309 | 7.628 | -968 |
| Rezultatul curent – profit/pierdere | 1.833.908 | -4.398.825 | 290.335 |
| Cheltuieli extraordinare | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul extraordinar | 0 | 0 | 0 |
| Venituri totale | 30.006.886 | 19.396.241 | 6.228.105 |
| Cheltuieli totale | 28.172.978 | 23.795.066 | 5.937.770 |
| Rezultatul brut – profit/pierdere | 1.833.908 | -4.398.825 | 290.335 |
| Impozitul pe profit | 0 | 0 | 0 |
| **Rezultatul net - profit/pierdere** | **1.833.908** | **-4.398.825** | **290.335** |

| Anul | Profituri/pierdere<br>-lei- | Total active curente<br>-lei- | Total pasive curente<br>-lei- |
|---|---|---|---|
| 2020 | 1.833.908 | 85.513.737 | 85.513.737 |
| 2021 | -4.398.825 | 80.009.655 | 80.009.655 |
| 2022 | 290.335 | 80.299.990 | 80.299.990 |

III. Cash-flow – schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare:

| INDICATOR | PERIOADA | | |
|---|---|---|---|
| | 2020<br>-lei- | 2021<br>-lei- | 2022<br>-lei- |
| Rezultatul net al exercitiului | 1.833.908 | -4.398.825 | 290.335 |
| Amortizarea inclusa in cost | 1.089.356 | 891.419 | 914.585 |
| Variatia stocurilor | 2.713.476 | -550.794 | 963.970 |
| Variatia creantelor | 1.313.186 | -1.207.553 | -2.667.146 |
| Variatia furnizorilor si clientilor creditori | 7.315.372 | -478.984 | -171.692 |
| A.FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE | 14.265.298 | -5.744.737 | -4.689.160 |
| Variatia activelor imobilizate | -10.982.231 | 1.581.772 | 870.866 |
| B.FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII | -10.982.231 | 1.581.772 | 870.866 |
| Variatia datoriilor si imprumuturilor asimilate | -209.558 | 0 | 0 |
| Variatia altor datorii | 0 | 0 | 0 |
| Variatia capitalului social | 0 | 0 | 0 |
| C. FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA | -209.558 | 0 | 0 |
| Variatia altor elemente de activ | -5.304 | 0 | 0 |
| Variatia altor elemente de pasiv | 0 | 0 | 0 |
| D. FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI | -5.304 | 0 | 0 |
| E. FLUX DE NUMERAR TOTAL | 3.068.205 | -4.162.965 | -151.289 |
| F.NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI | 4.840.125 | 677.149 | 525.860 |
| G. NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI | 1.771.920 | 4.840.125 | 677.149 |

IV. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2020 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 94.68%

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 100%

Solvabilitatea patrimonială 2022 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 92.16%

2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2020= Datorii totale/Total activ x 100 = 5.32%

Gradul de îndatorare 2021= Datorii totale/Total activ x 100 = 6.31%

Gradul de îndatorare 2022= Datorii totale/Total activ x 100 = 6,39%

3.Rata rentabilităţii economice

Rata rentabilităţii economice 2020 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = 2,02%

Rata rentabilitatii economice 2021 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = -5,51%

Rata rentabilitatii economice 2022 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = 0.33 %

4.Rata profitului

Rata profitului 2020 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 11.90%

Rata profitului 2021 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = -26,49%

Rata profitului 2022 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 5.89%

5.Rata capitalului social

Rata capitalului social 2020 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 3,54%

Rata capitalului social 2021 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = -8,49 %

Rata capitalului social 2022 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 0.56 %

6.Valoarea contabilă a acţiunii

Valoarea contabilă/acţiune 2020 = Activ net / Număr acţiuni = 0,098 lei/actiune

Valoarea contabilă/acţiune 2021 = Activ net / Număr acţiuni = 0,154 lei/actiune

Valoarea contabilă/acţiune 2022 = Activ net / Număr acţiuni = 0,156 lei/actiune

a) In cadrul elementelor de activ, cele care depăşesc 10% din totalul de active sunt:

- active imobilizate corporale, în anul 2022 sunt în valoare de 32.069.785 lei reprezentand 41,39% din total active.

- stocurile, care in anul 2022 sunt in valoare de 18.758.344 lei , reprezentand 22,53 % din total active.
- creantele, care în anul 2022 sunt in valoarea de 35.727.879 lei, reprezentand 41,00% din total active.

Total active curente în anul 2022 se ridicau la 55.012.083 lei, in timp ce in anul 2021 se cifrau la 52.057.971 lei.

Total pasive curente în anul 2022 se ridicau la 5.564.501lei, in timp ce in anul 2021 se cifrau la 5.048.329 lei.

b) Analizând cifra de afaceri din ultimii 3 ani se constată următoarele:

- Cifra de afaceri netă 2020 = 15.407.032 lei;
- Cifra de afaceri neta 2021 = 16.607.921 lei;
- Cifra de afaceri neta 2022 = 4.928.241 lei.

In anul 2022 a scazut de 3.36 ori fata de 2021.

- În ultimii 3 ani, societatea a avut următoarele investiţii:

| **Anul** | **Valoarea investiţiilor (achizitii si modernizari)**<br><br>**-lei-** |
|---|---|
| 2020 | 283.783 |
| 2021 | 0 |
| 2022 | 0 |

În vederea informarii corespunzatoare a acţionarilor şi a potentialilor investitori conform Regulamentului CNVM nr.5 / 2018 cu modificarile ulterioare, raportul anual este disponibil şi pe internet la următoarea adresa:

www.cerealcomteleorman.ro

Presedinte al Consiliului de Administratie,
Lucuţar Tudor Felix
Semnatura .....

SOCIETATEA COMERCIALA CEREALCOM S.A. 1 TELEORMAN

# CEREALCOM SA TELEORMAN

sediul in ALEXANDRIA, SOS. Turnu Magurele NR. 1 Judetul Teleorman, J34/265/1997, CIF RO 9625020, Capital social :51.793.802,5 lei Tel: 0247/311659 Fax: 0247/313443 E-mail:cerealcom34@yahoo.com

## Declaratia privind Guvernanta Corporativa 31.12.2022

| Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO | Respecta | Nu respecta sau respecta partial | Motivul pentru neconformitate |
|---|---|---|---|
| **A.1.** Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului. | x | | |
| **A.2.** Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului. | x | | |
| **A.3.** Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului. | x | | |
| **A.4.** Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului. | | x | Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea CA in anul 2023 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **A.5.** Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti | x | | Societatea a cooperat, pentru perioada impusa de Bursa, cu un Consultant Autorizat (IFB FINWEST SA) |
| **B.1.** Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu. | x | | |
| **B.2.** Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General. | | x | Societatea nu are un departament de audit intern.Societatea este auditata de un auditor financiar extern,conform prevederilor legale . |
| **C.1.** Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus. | | x | Cerinta va fi implementata in Raportul anului 2023 |
| **D.1.** Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: | x | | Informatiile se publica in limba romana |
| **D.1.1.** Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare | x | | Societatea are afisat pe site Actul constitutiv actualizat, restul cerintelor urmand a fi implementate in anul 2023. |
| **D.1.2.** CV-urile membrilor organelor statutare | | x | Cerinta va fi implementata in anul 2023 |
| **D.1.3.** Rapoartele curente si rapoartele periodice | x | | |
| **D.1.4.** Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale | x | | |
| **D.1.5.** Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau | | x | Societatea a inregistrat la 31.12.2022 profit care va fi folosit |

| | | | |
|---|---|---|---|
| alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni | | | pentru acoperirea pierderii contabile inregistrate in anii anteriori. |
| **D.1.6.** Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker | x | | Societatea are semnat contract cu un Consultant Autorizat (IFB FINWEST SA) . |
| **D.1.7.** Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare | | x | Cerinta va fi implementata in 2023 |
| **D.2.** O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii. | | x | Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani. |
| **D.3.** O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii. | | x | Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acesteia, daca sa fie facute publice sau nu.Previziunile cu un anumit nivel de incertitune sunt cuprinse de fieacre data in raportul anual al administratorilor. |
| **D.4.** O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari. | x | | |
| **D.5.** Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau | x | | Rapoartele financiare se publica in limba romana. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| orice alt indicator financiar relevant. | | | |
| **D.6.** Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice. | | x | Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitorii.Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente va fi evaluate in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor. |

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

SOCIETATEA COMERCIALA SOCEREALCOM S.A. 1 TELEORMAN

FELIX TUDOR LUCUȚAR

Președinte al Consiliului de Administrație

PREDESCU NICOLAE OCTAVIAN

Membru al Consiliului de Administrație

DRĂGOI IULIAN ALIN

Membru al Consiliului de Administrație

# RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

## Către acționarii
## S.C. CEREALCOM S.A. Alexandria, jud. Teleorman.

## *Opinia*

1. Am auditat situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2022 de către **S.C. CEREALCOM S.A. Alexandria, jud. Teleorman**, pentru exercițiul financiar 2022.
2. În opinia noastră situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății, așa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2022 și a rezultatelor activităților ei, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 și cu Legea contabilității.

## *Baza pentru opinie*

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (în cele ce urmează „Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe

care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## *Aspecte cheie de audit*

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Vom rezuma mai jos aceste aspecte, care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri, pentru ca utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia noastră de audit.

a) Veniturile din exploatare au scăzut în 2022 de peste 3,11 ori față de anul precedent, respectiv de la 19.385.622 lei la 6.228.087 lei iar creanțele comerciale au crescut cu 2.687.577 lei reprezentând peste 43,15% din veniturile de exploatare.

**Riscuri**: O posibilă denaturare semnificativă a situației financiare ca urmare a înregistrării eronate a veniturilor sau creșterea riscului prin realizarea de operațiuni către clienți care oferă insuficiente garanții.

**Răspunsul nostru** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura și valoarea veniturilor, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările conducerii cu privire la venituri și creanțe.

**Constatările noastre** – În cursul anului 2022 activitățile comerciale au urmărit rentabilizarea rezultatelor și trecerea pe profit. De asemenea pentru creanțele incerte au fost înregistrate ajustări de 3.363.147 lei.

## *Alte informații – Raportul administratorilor*

5. Alte informații includ Raportul administratorilor (raportul de gestiune). Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile

privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

**Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor**

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activității desfășurate, raportam faptul că:

a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
b) Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## *Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța 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 nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

## *Responsabilitățile 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 cumulat, 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:
    - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă, este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

**11.** Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

## *Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare*

**12.** Am fost numiți de Adunarea Generala a Acționarilor la data de 07.04.2021 să auditam situațiile financiare ale **S.C. Cerealcom S.A. Teleorman** pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2021 și 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 6 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 și 31.12.2022.

**Confirmăm faptul că:**

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**Alexandria, 01 martie 2023**

| | |
|---|---|
| Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)<br>Auditor financiar: POPESCU CRISTINA RALUCA<br><br>Registrul Public Electronic: AF5440 | Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)<br>Firma de audit: CONFIDENT EXPERT CP S.R.L.<br><br>Registrul Public Electronic: FA354 |

Auditor

**S.C. CONFIDENT EXPERT CP S.R.L.**
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 354/2003

Str. Ţincani nr. 8, sector 6, Bucureşti
tel: 0740.003.846

**Director,**

**Prof. univ. dr. Gheorghe POPESCU**

Carnet nr. 636/2001

Societatea Comercială CONFIDENT EXPERT C P S.R.L. Bucureşti, România

Camera Auditorilor Financiari din România
Popescu Gheorghe Nr.336

# PROGRAM DE INVESTITII 2023

| NR. CRT. | SECTIE | OBIECTIVUL PROPUS SI INVESTITIA DE REALIZAT | CANT. | VALOARE OBIECTIV - LEI - |
|---|---|---|---|---|
| 1. | BRUTE - PREPARARE | REPARATIE PRESE ULPRES 100 | 3 | 1.180.800 |
| | | REPARATIE PRAJITOARE | 3 | 885.600 |
| | | UTILAJE TRANSPORT FLUX TEHNOLOGIC | | 1.180.800 |
| | | AUTOMATIZARE SECTIE BRUTE PREPARARE | | 1.180.800 |
| 2. | DESCOJITORIE SILOZ | INSTALATIE LIVRARE SROT AUTO + C F CU CANTAR FLUX | | 590.400 |
| 3. | CONSTRUCTII FABRICA | REPARATII, ETANSARE SI IMPERMEABILIZARE ACOPERIS | | 492.000 |
| 4. | CALE FERATA | MONTARE CANTAR CF | | 295.200 |
| 5. | CENTRALA TERMICA | REABILITARE CAZAN NR. 3 | | 984.000 |
| | | TOTAL | | 6.789.600 |

**Presedinte al Consiliului de Administratie,**

**Lucutar Tudor Felix**

SOCIETATEA COMERCIALA CEREALCOM S.A. 1 TELEORMAN