

SC CEREALCOM S.A Teleorman –Situatii financiare la 31 decembrie 2025

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

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

Nr. telefon/fax: 0247/311659, 0247/313.443;

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: 9625020

Nr. de ordine in Registrul Comertului: J1997000265340;

Piata 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 însemnata 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

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

Sediul Societatii Comerciale "CEREALCOM" - S.A. Alexandria este în România, Municipiul Alexandria, str. Soseaua Turnu Magurele Nr.1, Judetul Teleorman.

CUI 9625020, numar de înregistrare la Registrul comerțului J1997000265340.

Societatea își desfășoară activitatea la sediul central și la următoarele sedii secundare (sucursale si puncte de lucru):.

- . Societatea Comerciala are urmatoarele sedii secundare:

. SUCURSALE

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

. PUNCTE DE LUCRU

- *Depozit Alexandria*, cu sediul în România, municipiul Alexandria, str. Viilor nr. 2, judet Teleorman, Nr. Cadastral 623 – Carte Funciara 20230, Nr. Cadastral 616 – Carte Funciara 20231, Nr. Cadastral 624 – Carte Funciara 20223, Nr. Cadastral 1556 – Carte Funciara 20226, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Slavesti*, cu sediul în România, localitatea Tatarasti de Jos, sat Slavesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Depozit Necsesti*, cu sediul în România, localitatea Necsesti, judetul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitata;

- *Siloz Zimnicea*, cu sediul în România, localitatea Zimnicea, str. Portului, nr. 2, județul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată;
- *Depozit Silistea*, cu sediul în România, localitatea Silistea, sat Silistea, județul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată;
- *Depozit Ciolpani*, cu sediul în România, localitatea Blejesti, sat Ciolpani, județul Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată;
- *Atelier mecanic si Coloana Auto*, cu sediul în România, localitatea Alexandria, str. Viilor, nr. 2, jud. Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată.
- *Depozit Olteni* cu sediul în România, localitatea Olteni, Nr. Cadastral 25, jud. Teleorman, cu perioada de valabilitate nelimitată.

2. Structura actionariat

Capitalul social al S.C. Cerealcon S.A. Alexandria este de 51.793.803 lei, divizat în 517.938.025 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,10 lei, iar în perioada 2015-2025 nu s-au emis acțiuni.

Structura actionariatului la 31.12.2025, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Actionar	Nr. de acțiuni	%
1	S.C. LONGIN S.R.L. loc.Șerbănești, jud.Olt	478.590.048	92,4029
2	ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE	36.326.444	7,0137
3	PERSOANE JURIDICE	3.021.533	0,5834
	TOTAL	517.938.025	100,00

3. Administrare

Conform legii și Actului Constitutiv, conducerea este asigurată prin Adunarea Generală a Acționarilor. Societatea este administrată de Consiliul de Administrație format din 3 membri: Lucuțar Tudor Felix - președinte, Predescu Nicolae – Octavian - membru și Drăgoi Iulian Alin - membru.

Nume, prenume ¹	Calitatea	Calificarea profesională
Lucuțar Tudor Felix	Președinte CA	Studii de inginerie la Facultate de Electronica și Telecomunicații București; Studii postuniversitare de management (Master in Science) la Universitatea du Qubec, Montreal, Canada; 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 și Istorie București; Studii postuniversitare de managementul securității naționale.

Nota explicativa nr. 1
Active imobilizate 2025

Nr. crt.	Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierdere de valoare)			
		Sold la începutul 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	Sold la sfârșitul exercitiului financiar
I.	Imobilizari necorporale	98.804	0	1.220	97.584	98.804	0	1.220	97.584
1	Terenuri	14.857.940	244.700	424.056	14.678.584	0	0	0	0
2	Constructii	22.796.013		352.111	22.443.902	10.159.717	670.040	304.329	10.525.428
3	Instalatii si mij. de transport	26.717.032		677.613	26.039.419	13.535.227	1.655.106	676.152	14.514.181
4	Mobilier,aparatur a birotica	126.869	0	0	126.869	123.780	990	0	124.770
5	Imobilizari în curs si avansuri	0	237.200	237.200	0	0	0	0	0
II.	TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	64.497.854	481.900	1.690.980	63.288.774	23.818.724	2.326.136	980.481	25.164.379
III.	Imobilizari financiare	102.934	7.500	7.500	102.934	42.800	0	0	42.800
	TOTAL (I+II+III)	64.699.592	489.400	1.699.700	63.489.292	23.960.328	2.326.136	981.701	25.304.763

Nota nr. 1.

Activele 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.

Imobilizarile corporale din grupa 1"constructii" au fost reevaluate la data de 31.12.2022, mijloacele fixe din celelalte grupe nu au fost reevaluate, avandu-se in vedere ca valoarea contabila nu este semnificativ diferita fata de valoarea justa de la data bilantului.

Imobilizarile necorporale au fost evaluate la costul de achizitie.

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.

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

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

Nota nr. 2 Ajustari de valoare pentru depreciere

In cursul anului 2025, societatea nu a constituit ajustari de valoare pentru deprecierea constructiilor, instalatiilor si mijloacelor de transport sau a imobilizarilor financiare.

Nota nr. 3 Repartizarea profitului

La 31.12.2025 societatea înregistrează o pierdere de 1.188.880 lei. La 31.12.2024 societatea a înregistrat un profit contabil de 43.007 lei. Pierderea reportată din anii anteriori a fost propusă a fi acoperită parțial din profitul net al anului 2024 (70% din profit conf. OUG 115/2023) iar diferența de 5.968.819 lei fiind propusă a fi acoperită din profitul exercițiilor 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	5.434.569	3.878.213
2	Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate	7.021.662	6.740.814
3	- Cheltuielile activitatii de baza	5.886.903	5.662.284
4	- Cheltuielile activitatilor auxiliare	640.201	606.673
5	- Cheltuieli indirecte de productie	494.558	471.857
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri(1-2)	(1.587.093)	(2.862.601)
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	334.308	224.704
9	Alte venituri din exploatare	1.967.256	1.898.403
10	Rezultatul din exploatare(6-8+9)	45.855	(1.188.902)

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 taxei 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, reprezentând sumele sau valorile încasate ori de încasat au fost grupate după natura activității. In cadrul fiecărei activități veniturile sunt structurate în funcție de natura rezultatelor obținute.

In exercitiul financiar 2025 societatea a inregistrat pierdere din activitatea de exploatare in suma de 1.188.902 lei.

Nota nr.5 Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

<i>Creante 2025</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:	36.002.408	4.806.596	31.195.812

Alte creanțe imobilizate		0	0
Furnizori - debitori	54.018	26.747	27.271
TVA de recuperat			0
Debitori diversi	1.043.286	9.978	1.033.308
Impozite, taxe	27.069	27.069	0
Clienți (ct 4111, 4118)	34.702.235	4.567.002	30.135.233
Alte creanțe	175.800	175.800	0

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 declanșate acțiuni în justiție .
... lei..

Datorii 2025	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Total, din care:	3.812.899	224.409	3.588.490	
Credite bancare pe termen lung	0	0	0	
Credite bancare pe termen scurt	0	0	0	
Furnizori	1.837.817	41.392	1.796.425	
Alte datorii	1.975.082	183.017	1.792.065	

Societatea în 2025 nu a contractat 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 31.12.2025 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 nici o 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 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 deprecierile, 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 încălcare 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/scoatere 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 economicului 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 nesemnificative.

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 pregătite 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, disponibilul 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 rezultă din nota nr.5.

Datoriile față de stat privind impozitele și taxele nu sunt certificate de organele de control abilitate prin lege pentru anul 2025.

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 legătură cu activitatea salariaților, deoarece nu au fost alocate resursele financiare necesare.

Nota nr. 7 Participații și surse de finanțare

		... lei...	
Nr. Crt.	Explicații	2024	2025
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	80.630.246	79.441.366
6	Ponderea capitalului social in total capitaluri proprii	64,24%	65,20%
7	Situatia neta * (patrimoniul net)	80.630.246	79.441.366
8	Patrimoniu net / actiune	0,16	0,15

Capitalul social al societății este de 51.793.803 lei, împărțit în 517.938.025 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,10 lei. Capitalul social nu a suferit modificări în cursul exercitiului 2025.

Structura capitalului social este următoarea:

Nr. crt.	Actionar	Nr. de actiuni	%
1	S.C. LONGIN S.R.L. loc.Șerbănești, jud.Olt	478.590.048	92,4029
2	ALTI ACTIONARI-PERSOANE FIZICE	36.326.444	7,0137
3	PERSOANE JURIDICE	3.021.533	0,5834
	TOTAL	517.938.025	100,00

Capitalul social evidențiat în bilanț corespunde cu cel înscris la Registrul Comerțului.

Nota nr. 8 Informații privind salariații

Numărul efectiv de salariați la 31.12.2025 este de 17 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	7	0	7
	- conducere	2	0	2
	- ingineri, economisti, juristi	5	0	5
II.	■ STUDII MEDII	4	1	5
	- functionari	4	1	5
III.	■ MUNCITORI CALIFICATI	5	0	5
IV.	■ MUNCITORI NECALIFICATI	0	0	0
	TOTAL (I+II+III+IV)	16	1	17

Structura salariatilor pe niveluri de studii pune în evidență faptul că 41% din personal au studii superioare si 29,5% au studii medii, în timp ce 29,5% sunt muncitori calificati.

Societatea si-a desfasurat activitatea cu un numar mediu de 19 salariați, in anul 2025.

Numarul mediu al angajaților a fost de 23 în anul 2024 și de 19 în 2025, o descreștere, in medie cu 4 angajati.

Forma de proprietate este societate pe acțiuni, integral privată, cu un capital social de 51.793.803 lei la 31.12.2025, impartit in 517.938.025 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei fiecare.

In anul 2025 conducerea executiva a societatii a fost asigurata de d-na ec. Ionescu Victoria Vichi, in calitate de director general si de Predut Vasile Cornel, in calitate de director economic.

Situațiile financiare anuale sunt întocmite la 31.12.2025 și sunt prezentate în lei, în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 si O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 107/20.01.2025 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.

... lei...

Nr. crt.	Explicatii	Anul 2024	Anul 2025
1	Salarii	2.000.053	1.941.355
2	Asigurari sociale	38.543	37.969
	TOTAL	2.038.596	1.979.324

Societatea a folosit personal angajat, cu contract de munca, incadrarile facandu-se potrivit Codului Muncii.

Nota nr. 9 Principali indicatori economico-financiari

9.1. Indicatori de lichiditate

Nr. crt	Indicatori	Mod de calcul	2024	2025
1	Indicatorul lichidității generale	<u>Active circulante</u> Datorii curente	13,32	14,08
2	Indicatorul lichidității curente (indicatorul acid)	<u>Active curente-stocuri</u> Datorii curente	9,04	9,49

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 aceasta 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 2025
1	Indicatorul gradului de îndatorare	<u>Capital imprumutatX100</u> Capital propriu	<u>0/</u> 79.441.366 0
2	Indicatorul gradului de îndatorare	<u>Capital imprumut x 100</u> Capital angajat	<u>0/</u> 79.441.366 0
3	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	<u>Profit înaintea pl. dob. și imp. profit</u> Chelt. cu dobânda	(1.188.880)/ 0 0

1 și 2 Indicatorul gradului de îndatorare reprezintă ponderea capitalului imprumutat în totalul capitalurilor proprii sau ponderea capitalului imprumutat în totalul capitalului angajat.

Capitalul angajat reprezinta suma dintre capitalul propriu si capitalul imprumutat. Capitalul imprumutat cuprinde creditele pe termen mai mare de un an.

3. *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)

<i>Nr. crt</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Mod de calcul</i>		<i>Anul 2025</i>
1	Viteza de rotatie a debitelor clienti	$\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{19.134.703 \times 365}{3.878.213}$	1.801
2	Viteza de rotatie a creditelor – furnizor	$\frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{1.944.101 \times 365}{3.878.213}$	183
3	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}}$	$\frac{3.878.213}{38.124.395}$	0,10
4	Viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$	$\frac{3.878.213}{91.855.549}$	0,04
5	Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}}$	$\frac{3.878.213}{908.466}$	4,27
6	Numar de zile de stocare	$\frac{\text{Stoc mediu} \times 365}{\text{Costul vanzarilor}}$	$\frac{908.466 \times 365}{3.878.213}$	86

Acesti indicatori furnizează informatii cu privire la viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii și la capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale acesteia.

1. *Soldul mediu clienti* a fost calculat ca medie aritmetică între soldul creanțelor comerciale de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculata in 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 achita datoriile către întreprindere.

Valoarea înregistrată a vitezei de rotatie a debitelor clienți nu indica 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 calculata in nota nr.4 “Analiza rezultatului din exploatare”.

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

Această rată se consideră ca măsura rotației 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 rotație 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 rotației stocurilor, în anul 2025, a fost de 4,27 ori.

Aceasta înseamnă că societatea operează cu un volum mic de stocuri.

6. *Numărul de zile de stocare* indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate și este de 86 de zile în anul 2025.

9.4. Indicatori de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatorul	Mod de calcul		Anul 2025
1	Rentabilitatea capitalului angajat	<u>Profitul înainte de plata dobânzilor și a impozitului pe profit</u>	$\frac{-1.188.880 \times 100}{79.441.366}$	-1,50
2	Marja brută din vânzări	<u>Profitul din exploatare</u>	$\frac{-1.188.902}{3.878.213}$	-0,307
		Cifra de afaceri		

Indicatorii de profitabilitate exprimă eficiența întreprinderii în realizarea de profit din resursele disponibile.

1. *Rentabilitatea capitalului angajat* reprezintă profitul pe care îl obține întreprinderea din banii investiți în afacere.
2. *Marja brută din vânzări* reprezintă cât la sută din cifra de afaceri reprezintă profit. O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că societatea trebuie să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

În anul 2025 societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 1.188.880 lei.

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 Comertului 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;

“Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate” – cod CAEN – 6820.

10.2 Informația pe segmente

Informația pe segmente este prezentată după cum urmează:

A . Segmentele de activitate :

- Comert cu ridicata de produse agricole ;
- Prestări servicii pentru producătorii agricoli, respectiv preluarea, conditionarea, uscarea și pastrarea cerealelor, plantelor tehnice și oleaginoase ;
- Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

B . Segmente geografice :

S.C CEREALCOM SA Alexandria are relații de afaceri în România.

10.3 Rezultatul exercitiului

Situația se prezintă astfel:

...lei...				
<i>Nr. crt.</i>		<i>Explicatii</i>	<i>Anul 2024</i>	<i>Anul 2025</i>
1	Venituri din exploatare		7.847.362	6.375.953
2	Cheltuieli din exploatare		7.801.507	7.564.855
3	Profit (pierdere) din exploatare		45.855	(1.188.902)
4	Venituri financiare		22	22
5	Cheltuieli financiare		0	0
6	Profit(Pierdere) financiara		22	22
7	Profitul (pierdere) curent al exercitiului		45.877	(1.188.880)
8	Profit (pierdere extraordinara)		-	-
9	- impozit pe profit		2.870	0
10	Profitul (pierdere) net (a) al exercitiului		43.007	(1.188.880)

10.4 Venituri / Cheltuieli financiare

... lei...

Nr. Crt.	Explicatii	Anul 2024	Anul 2025
1	Venituri din dobanzi	22	22
2	Venituri din diferente de curs valutar	0	0
3	Alte venituri financiare	0	0
4	Total venituri financiare	22	22
5	Cheltuieli cu dobanzile	0	0
6	Cheltuieli din dif.de curs	0	0
7	Ajustari de valoare imobiliz financiare	0	0
8	Alte cheltuieli financiare	0	0
9	Total cheltuieli financiare	0	0
10	Profit(pierdere) financiara	22	22

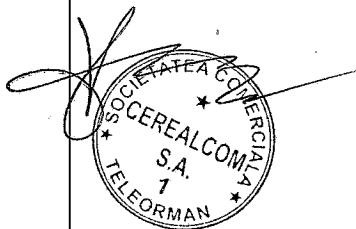
10.5 Venituri din exploatare

... lei...

Nr. crt.	Explicatie	Anul 2024	Anul 2025
1	Venituri din vanzarea produselor finite	426.241	3.310
2	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	383.861	522.708
3	Venituri din vanzarea marfurilor	1.109.852	4.093
4	Venituri din activitati diverse (chirii)	3.514.615	3.348.102
5	Variatia stocurilor	445.537	599.337
6	Alte venituri din exploatare	1.528.135	1.738.540
7	Venituri din subventii de exploatare	439.121	159.863
8	Productia realizata pentru scopurile sale proprii	0	0
	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	7.847.362	6.375.953

DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ionescu Victoria Vichi

Director Economic,
Ec. Predut Vasile Cornel



(Handwritten signature)