

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

## **NOTE EXPLICATIVE**

### **privind situațiile financiare individuale la 31.12.2016**

- a. Situația poziției financiare
- b. Situația rezultatului global
- c. Situația modificărilor capitalului propriu
- d. Situația fluxurilor de trezorerie

#### Note la situațiile financiare individuale individuale

- 1. Entitatea care raportează și Declarația de conformitate
- 2. Principii, politici și metode contabile
- 3. Administrarea riscurilor semnificative
- 4. Active imobilizate
- 5. Stocuri
- 6. Provizioane
- 7. Rezultatul pe acțiuni
- 8. Analiza rezultatului din exploatare
- 9. Situația creanțelor și datoriilor
- 10. Participații și surse de finanțare
- 11. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere
- 12. Analiza principalilor indicatori economico-financiar
- 13. Numerar și echivalente de numerar
- 14. Descrierea veniturilor și cheltuielilor societății
- 15. Informații cu privire la valoarea justă la 31.12.2015 și efectul evaluărilor asupra rezultatului exercițiului sau asupra altor elemente ale rezultatului global
- 16. Rezultat reportat 2015 și rezultatul reportat din corecție erori contabile
- 17. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate
- 18. Evenimente ulterioare bilanțului

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

a) Situația poziției financiare

	Nota	31.12.2015	31.12.2016
<b>ACTIVE</b>			
Imobilizări corporale	4	74.033.354	71.294.155
Imobilizări necorporale	4	1.592	0
Active financiare	4	7.442.596	7.447.096
Active imobilizate - total	4	81.477.542	78.741.251
Stocuri	5	1.541.433	678.891
Creanțe comerciale și avansuri plătite	9	12.299.214	11.088.638
Alte creanțe	9	1.015.384	712.051
Numerar și conturi la bănci	13	1.082.051	1.534.134
Cheltuieli în avans		25.452	28.367
Active circulante - total		15.963.534	14.042.081
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>97.441.076</b>	<b>92.783.332</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capital și rezerve</b>			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		64.891.487	63.017.212
Rezerve		7.521.289	7.572.036
Rezultat reportat	16		530.755
Rezultatul perioadei	14 f	(2.759.177)	(3.539.739)
Repartizare profit	2.2.s.	-	
<b>Capitaluri proprii-total</b>	c	<b>93.276.267</b>	<b>91.211.932</b>
<b>Datorii</b>			
Datorii comerciale și avansuri încasate	9	3.488.781	1.138.483
Alte datorii	9	676.028	432.917
<b>Datorii - Total</b>		<b>4.164.809</b>	<b>1.571.400</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>97.441.076</b>	<b>92.783.332</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**b) Situația rezultatului global**

	Nota	31.12.2015	31.12.2016
Venituri din vânzări	14 a	4.324.255	1.464.691
Alte venituri din exploatare	14 b	4.689.196	2.686.455
Venituri din producția de imobilizări	14 b	-	-
Variația stocurilor de produse finite - profit	14 b	(182.473)	(405.902)
<b>Venituri din exploatare</b>		<b>8.830.978</b>	<b>3.745.244</b>
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	3.979.952	227.041
Cheltuieli energie si apa	14 c	246.687	115.232
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	742.657	98.504
Reduceri comerciale primite	14 c	(124.143)	(578)
Cheltuieli cu personalul	14 c	1.924.114	951.665
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	2.009.450	760.429
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	679.776	578.275
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c	6.041	0
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	1.912.246	1.752.748
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c	-	842.082
Alte cheltuieli	14 c	220.437	1.962.561
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>		<b>11.597.217</b>	<b>7.287.959</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	8/14 c	<b>(2.766.239)</b>	<b>(3.542.715)</b>
Venituri financiare	14 d	4.407	2.976
Cheltuieli financiare	14 d	(2.655)	0
<b>Rezultatul financiar</b>	14 d	<b>7.062</b>	<b>2.976</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	14 f	<b>8.835.385</b>	<b>3.748.220</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	14 f	<b>11.594.562</b>	<b>7.287.959</b>
<b>REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE</b>		<b>(2.759.177)</b>	<b>(3.539.739)</b>
Impozitul pe profitul curent	14 e	0	0
<b>REZULTATUL GLOBAL</b>	14 f	<b>(2.759.177)</b>	<b>(3.539.739)</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**c) Situația modificării capitalurilor proprii**

**Situația modificării capitalurilor proprii pentru anul încheiat la 31.12.2016**

	Capital social subscris vărsat	Ajustări ale capitalului social	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultatul anului	Repartizare a profitului	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 1 ianuarie 2016</b>	<b>23.631.668</b>			<b>64.891.487</b>	<b>1.176.143</b>	<b>6.336.146</b>				<b>(2.759.177)</b>		<b>93.276.267</b>
Profitul net al anului										<b>(3.539.739)</b>		<b>(3.539.739)</b>
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global				<b>(1.874.275)</b>			<b>(2.759.177)</b>			<b>2.759.177</b>		<b>(1.874.275)</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>							<b>(2.759.177)</b>			<b>2.759.177</b>		
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat												
Alte elemente								<b>3.289.932</b>				
<b>Total alte elemente</b>								<b>3.289.932</b>				<b>3.289.932</b>
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct în capitalurile proprii												
Contribuții de la și distribuiri către acționari												
Distribuirea dividendelor												
<b>Sold la 31 decembrie 2016</b>	<b>23.631.668</b>			<b>63.017.212</b>	<b>1.176.143</b>	<b>6.395.893</b>	<b>(2.759.177)</b>	<b>3.289.932</b>		<b>(3.539.739)</b>		<b>91.211.932</b>

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

d) Situația fluxurilor de trezorerie

	31.12. 2015	31.12. 2016
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	7.943.507	2.726.363
PLATI CATRE FURNIZORI SI ANGAJATI(-)	11.221.881	3.2838.230
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE PROFIT PLATIT(-)	77.445	
ALTE INCASARI (+)		
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>-3.351.819</b>	<b>-511.867</b>
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(-)	195.145	393.241
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	3.094.878	1.357.200
DOBANZI INCASATE(+)	1.125	228
DIVIDENDE INCASATE(+)		
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE</b>	<b>2.900.858</b>	<b>964.187</b>
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI FINANCIARE		
FLUXURI DIN EMISIUNEA DE ACTIUNI(+)		
FLUXURI DIN OPERATIUNI CU ACTIUNI(+)		
INCASARI DIN IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG(+)		
PLATA DATORIILOR AFERENTE CREDITELOR(RATE+DOBANZI)(-)		
DIVIDENDE PLATITE(-)	503.018	237
FLUXURI DIN OPERATIUNI CU ACTIUNI(-)		
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>	<b>-508.018</b>	<b>237</b>
<b>FLUX DE NUMERAR TOTAL</b>	<b>-953.979</b>	<b>452.083</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX.FINANCIAR</b>	<b>2.036.030</b>	<b>1.082.051</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA 31.12.2016</b>	<b>1.082.051</b>	<b>1.534.134</b>

## **Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

### **COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

### **Nota 1. Entitatea care raportează și Declarația de conformitate**

#### **a) Entitatea care raportează**

Prezentele situații financiare sunt situații financiare încheiate la 31.12.2016.

COMCM SA Constanța este o societate cu sediul în România, Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr. 144. Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu număr de ordine J13/613/1991, Cod Unic de Înregistrare 1868287.

Societatea desfășoară ca activitate principală, fabricarea betonului, iar ca activitatea auxiliare: producția industrială pentru construcții, construcții civile și de geniu, produse proprii de cariera, armături și prefabricate, comercializarea materialelor de construcții, cazare în cămine și alimentație publică. Legislația aplicabilă societății este: Legea 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, Regulamentele CNVM/ASF și ale Bursei de Valori București, alte reglementări cu aplicabilitate în domeniul valorilor mobiliare.

S.C. COMCM S.A. CONSTANTA are ca obiect principal de activitate fabricarea betonului regăsită la cod CAEN 2363 "Fabricarea betonului". Este o societate deținută public, conform terminologiei prevăzută în Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, acțiunile societății fiind cotate și tranzacționate pe BVB având simbolul "CMCM".

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2016 au fost aprobate de Consiliul de Administrație al COMCM SA în data de 27.03.2016. Având în vedere că aceste situații financiare trebuie aprobate în ședința AGOA din data de 27.04.2016, nu se poate face o estimare a efectului financiar ulterior.

#### **b) Declarația de conformitate**

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prevăzute de Regulamentul (CE) NR.1126/2008 de adoptare a anumitor Standarde Internaționale de Contabilitate, cu modificările și completările ulterioare, adoptate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare. SIF Transilvania SA este societate mamă pentru SC COMCM SA.

### **Nota 2. Principii, politici și metode contabile**

Cele mai importante politici contabile adoptate în întocmirea situațiilor financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

## **Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

### **2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

#### **a) Informații generale**

Situațiile financiare la 31.12.2016 au fost întocmite în conformitate cu

- Legea 31/90 –legea societăților comerciale republicata cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 82/91- legea contabilității republicata cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;
- Standardele internaționale de raportare financiară așa cum au fost adoptate la nivelul Uniunii Europene și publicate în Jurnalul oficial al Uniunii Europene potrivit prevederilor Regulamentului nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

#### **b) Prezentarea situațiilor financiare**

Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”.

#### **(c) Continuitatea activității**

Societatea a întocmit acest set de situații financiare în baza principiului continuității activității.

#### **(d) Bazele evaluării**

Situațiile financiare sunt întocmite folosind metoda costului, cu excepția terenurilor și clădirilor care sunt reevaluate la valoarea justă. Metoda valorii juste este aplicată, cu excepția activelor sau datoriilor pentru care valoarea justă nu poate fi stabilită. Pentru recunoașterea ulterioară a imobilizărilor corporale la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării.

## Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012

### COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

#### **(e) Moneda funcțională și de prezentare**

Conducerea Societării considera ca moneda funcțională, așa cum este definită aceasta de IAS 21 „Efectele variației cursului de schimb valutar”, leul românesc . Situațiile financiare sunt prezentate în lei, moneda pe care conducerea Societării a ales-o ca moneda de prezentare.

#### **(f) Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale**

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate.

Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic.

### **2.2. Politici contabile semnificative**

Politicile contabile prezentate mai jos au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare.

#### **(a) Filialele și entitățile asociate**

Filialele sunt entități aflate sub controlul Societății. Controlul există atunci când Societatea are puterea de a conduce, în mod direct sau indirect, politicile financiare și operaționale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitatea acesteia.

La momentul evaluării controlului sunt luate în calcul și drepturile de vot potențiale sau convertibile care sunt exercitabile la momentul respectiv.

Entitățile asociate sunt acele societăți în care Societatea poate exercita o influență semnificativă, dar nu și control asupra politicilor financiare și operaționale.

#### **(b) Tranzacții în monedă străină**

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională a Societății, leul, la cursurile de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și datoriile monetare care la data raportării sunt exprimate în valută sunt convertite în moneda funcțională la cursul de schimb valutar din data respectivă. Câștigurile sau pierderile din schimb valutar aferente elementelor monetare sunt calculate ca diferența între costul amortizat în moneda funcțională la începutul perioadei, ajustat cu valoarea dobânzii efective și plățile realizate în cursul perioadei și costul amortizat în moneda străină convertit la cursul de schimb valutar de la sfârșitul perioadei de raportare. Diferențele de schimb valutar rezultate din conversie sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere,



**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

cu excepția diferențelor rezultate din conversia instrumentelor de capitaluri proprii clasificate ca disponibile pentru vânzare, care sunt recunoscute la alte elemente ale rezultatului global. Elementele nemonetare care sunt evaluate la cost istoric într-o monedă străină sunt convertite utilizând cursul de schimb valutar de la data tranzacției.

**(c) Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul cuprinde disponibilul în casă și la bănci.

Echivalentele de numerar sunt investițiile financiare pe termen scurt, foarte lichide, care sunt ușor convertibile în numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de modificare a valorii.

La întocmirea situației fluxurilor de trezorerie, s-au considerat ca numerar și echivalente de numerar: numerarul efectiv, conturile curente la bănci.

**(d) Active și datorii financiare**

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

Active sau datorii financiare evaluate la valoare justă prin contul de profit și pierdere

Această categorie include active financiare sau datorii financiare deținute pentru tranzacționare și instrumente financiare clasificate la valoare justă prin contul de profit și pierdere la momentul recunoașterii inițiale. Un activ sau o datorie financiară este clasificat în această categorie dacă a fost achiziționat în principal cu scop speculativ sau dacă a fost desemnat în această categorie de către conducerea Societății.

**(e) Creanțe**

Creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă.

**(f) Alte active și datorii financiare**

Alte active și datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective, minus orice pierderi din depreciere.

**(g) Imobilizări corporale**

## Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

### Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost. Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesară pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct din construcția sau achiziționarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, onorariile profesionale.

Imobilizările corporale sunt clasificate de către Societate în următoarele clase de active de aceeași natură și cu utilizări similare:

Terenuri și construcții;

Instalații tehnice și mașini;

Alte instalații, utilaje și mobilier

### Evaluarea după recunoaștere

Imobilizările corporale sunt evaluate de către Societate la cost minus amortizarea cumulată și pierderile din depreciere cumulate. Costul include cheltuielile direct atribuibile achiziției activului.

### Costurile ulterioare

Costurile întreținerii zilnice (cheltuielile cu reparațiile și întreținerea) aferente imobilizărilor corporale nu sunt capitalizate; ele sunt recunoscute drept costuri ale perioadei în care se produc. Aceste costuri constau în principal în cheltuieli cu forța de muncă și cu consumabilele și pot include și costul componentelor de valoare mică.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează în contul de profit și pierdere atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

### Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru costul activului sau o altă valoare care substituie costul, minus valoarea reziduală. Amortizarea este recunoscută în contul de profit sau pierdere utilizând metoda liniară pentru durata de viață utilă estimată pentru imobilizările corporale, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare; această modalitate reflectând cel mai fidel modul preconizat de consumare a beneficiilor economice încorporate în activ.

Duratele de viață utile estimate pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt următoarele:

Construcții 48 -50 ani

Instalații tehnice și mașini 5 ani

Alte instalații, utilaje și mobilier 5-15 ani

Metodele de amortizare, duratele utile de viață estimate precum și valorile reziduale sunt revizuite de către conducerea Societății la fiecare dată de raportare.

## **Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

### **Vânzarea/ casarea imobilizărilor corporale**

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale este derecunoscută (eliminată din situația poziției financiare) la cedare sau atunci când nu se mai așteaptă nici un beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea sa.

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultate dintr-o asemenea operațiune sunt incluse în contul de profit și pierdere curent.

### **(h) Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale sunt evaluate inițial la cost. După recunoașterea inițială, o imobilizare necorporală este contabilizată la cost minus amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

#### **Cheltuieli ulterioare**

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci când acestea cresc valoarea beneficiilor economice viitoare încorporate în activul căruia îi sunt destinate.

#### **Amortizarea imobilizărilor necorporale**

Amortizarea este calculată pentru costul activului sau o altă valoare care substituie costul, minus valoarea reziduală. Amortizarea este recunoscută în contul de profit sau pierdere utilizând metoda liniară pentru durata de viață utilă estimată pentru imobilizările necorporale, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare; această modalitate reflectând cel mai fidel modul preconizat de consumare a beneficiilor economice încorporate în activ.

Duratele de viață utile estimate pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt următoarele:

Alte imobilizări necorporale 1- 5 ani

Metodele de amortizare, duratele de viață utilă și valorile reziduale sunt revizuite la fiecare sfârșit de an financiar și sunt ajustate corespunzător.

### **(i) Capitalul social**

Acțiunile ordinare sunt recunoscute în capitalul social.

### **(j) Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Provizioanele sunt recunoscute în situația poziției financiare atunci când pentru Societate se naște o obligație legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligației actuale la finalul perioadei de raportare.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**(k) Vânzarea bunurilor**

Veniturile din vânzarea bunurilor în cursul activităților curente sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației încasate sau de încasat. Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și returnările posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

Principalele surse de venituri sunt reprezentate de:

**(l)** Venituri din vânzarea produselor finite și din vânzarea de mărfuri.

**(m) Prestarea serviciilor**

Veniturile din serviciile prestate sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în perioada în care sunt furnizate serviciile respective.

**(n) Venituri și cheltuieli financiare**

Veniturile financiare cuprind venituri din dobânzi aferente disponibilităților bancare, venituri din diferențe de curs valutar și venituri din tranzacții pe piața de capital.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în baza contabilității de angajamente, utilizând metoda dobânzii efective. Rata dobânzii efective reprezintă rata care actualizează exact plățile și încasările în numerar preconizate în viitor pe durata de viață așteptată a activului sau datoriei financiare (sau, acolo unde este cazul, pe o durată mai scurtă) la valoarea contabilă a activului sau datoriei financiare.

Veniturile din dividende sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere la data la care se stabilește dreptul Societății de a încasa dividendele.

În cazul dividendelor primite sub forma acțiunilor ca alternativă la plata în numerar, veniturile din dividende sunt recunoscute la nivelul numerarului ce ar fi fost primit, în corespondență cu creșterea participației aferente. Societatea nu înregistrează venituri din dividende aferente acțiunilor primite fără contraprestație în bani atunci când acestea sunt distribuite proporțional tuturor acționarilor.

Veniturile din dividende sunt înregistrate la valoarea brută ce include impozitul pe dividende.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuieli privind dobânzile de la credite angajate de societate, cheltuieli privind diferențe de curs valutar.

## Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012

### COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

#### (o) Beneficiile angajaților

##### **Beneficii pe termen scurt**

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsură ce serviciul aferent este prestat. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care Societatea ar avea o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

##### **Planuri de contribuții determinate**

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, asigurările de sănătate și fondul de șomaj, în decursul derulării activității normale.

Toți angajații Societății au obligația legală de a contribui (prin intermediul contribuțiilor sociale) la sistemul de pensii al Statului român. Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate. Societatea nu are alte obligații suplimentare.

Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent și, în consecință, nu are nici un fel de alte obligații în acest sens. Societatea nu este angajată în nici un alt sistem de beneficii post pensionare. Societatea nu are obligația de a presta servicii ulterioare foștilor sau actualilor salariați.

#### (p) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exercițiului cuprinde impozitul curent. Impozitul pe profit curent include impozitul pe rezultatul din activitatea de exploatare și rezultatul din activitatea financiară.

Impozitul curent este impozitul de plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data bilanțului și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente.

Impozitele adiționale care apar din distribuirea de dividende sunt recunoscute la aceeași dată cu obligația de plată a dividendelor.

#### (r) Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază și diluat pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai Societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare. Rezultatul pe acțiune diluat se determină prin ajustarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari și a numărului mediu ponderat de acțiuni ordinare cu efectele de diluare generate de acțiunile ordinare potențiale (nu este cazul). Societatea a stabilit rezultatul pe acțiune în funcție de activul net.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**(s) Dividende**

Dividendele sunt tratate ca o distribuire a profitului în perioada în care au fost declarate și aprobate de către Adunarea Generala a Acționarilor. Profitul disponibil pentru repartizare este profitul anului înregistrat în situațiile financiare întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești („RCR”).

**(t) Raportarea pe segmente**

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente.

Activitatea societății s-a desfășurat pe următoarele segmente de activitate:

1. producție materiale de construcții
2. servicii
3. vânzare de marfa

Total venituri pe segmente de activitate:

	31.12.2015	31.12.2016
Venituri din producție	2.041.610	96.977
Venituri din prestări servicii	1.341.623	1.258.124
Venituri din vânzare marfa	941.022	109.590

**2.3 Standarde și interpretări emise de IASB valabile în perioada curentă**

În anul 2016, nu putem declara că politicile contabile au suferit modificări față de perioada anterioară. Standardele și interpretările următoare emise de către Comisia Standardelor Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană, care au intrat în vigoare în anul curent, nu au produs modificări semnificative în situațiile financiare, astfel:

- IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (modificat) – prezentarea altor elemente ale rezultatului global
- Amendamente la IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară
- IAS 19 Beneficiile angajaților (revizuit)

## Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012

### COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

- IFRS 7 Instrumente financiare : informații de furnizat (modificat) – compensarea activelor financiare cu datoriile financiare
- IFRS 13 Evaluarea la valoarea justă
- IAS 27 Situații financiare individuale (modificat) - Standardul a fost modificat și obiectivul său este acum să prescrie dispozițiile contabile și de prezentare pentru investiții în filiale, asocieri în participație și entități asociate când o societate întocmește situații financiare individuale. Recomandările referitoare la control și situații financiare consolidate au fost înlocuite cu IFRS 10-Situații financiare consolidate.
- IAS 28 Investiții în entitățile asociate și asocierile în participație (modificat) - Pentru societățile care aplică IFRS adoptate de UE data intrării în vigoare este 01.01.2016 conform art. 2 din Regulamentul (UE) nr. 1254/2012 . Societatea aplică acest standard în situațiile financiare consolidate.
- IFRS 12 Prezentarea de informații privind interesele în ale entităților – Pentru societățile care aplică IFRS adoptate de UE, data intrării în vigoare este 01.01.2016. Societatea aplică aceste modificări în situații financiare consolidate.
- IFRS 11 Angajamente comune-înlocuiește IAS 31 Interesele în asocierile în participație și SIC 13 Entități controlate în comun-Contribuții nemonetare ale asociațiilor nu are efect asupra situațiilor financiare ale societății.

#### 2.4. Standarde și interpretări emise de IASB fără a fi aplicabile în prezentele situații financiare

- IFRS 9 Instrumente financiare : prezentare (modificat) – modificarea principală a fost aceea că entitatea va trebui să prevină efectele modificărilor în riscul de credit al datoriilor financiare desemnate la valoarea justă prin profit sau pierdere în alte elemente ale rezultatului global.
- IFRS 16 Contracte de leasing, standard care intra în vigoare după 1 ianuarie 2018.
- Diverse alte amendamente la standarde care se aplica după 1 ianuarie 2018.

#### Nota 3. Administrarea riscurilor semnificative

Prin natura obiectului de activitate, Societatea este expusă la diferite tipuri de riscuri. Principalele tipuri de riscuri la care este expusă Societatea sunt: riscul de credit, riscul de lichiditate, riscul de piață, riscul operațional, riscul aferent mediului economic, riscul aferent impozitării.

Administrarea riscurilor are în vedere maximizarea profitului Societății raportat la nivelul de risc la care este expusă.

Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății.

#### Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Conducerea efectivă a Societății este asigurată de către Directorul General care poate fi numit de către Consiliul de Administrație în conformitate cu reglementările Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare și cu Statutul Societății.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Consiliul de Administrație al Societarii numește Directorul General și Directorii Generali Adjuncți, ale căror atribuții sunt stabilite prin regulamentele Societății, prin decizia de numire și contractul de mandat, precum și prin deciziile Consiliului de Administrație.

Directorul General în limitele de competență, coordonează activitatea zilnică a societății, urmărește respectarea regulilor și procedurilor interne.

Politicile Societarii de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societarii.

Auditul intern al Societarii supraveghează modul în care conducerea monitorizează respectarea politicilor și procedurilor de gestionare a riscului și revizuieste adecvarea cadrului de gestionare a riscului în relație cu riscurile cu care se confruntă entitatea.

**Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca societatea, datorită unor elemente conjuncturale, să nu-și poată onora obligațiile față de bănci.

**Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor care decurg din datoriile financiare pe termen scurt, care se sting prin plată în numerar sau prin alte mijloace financiare, sau că asemenea obligații să fie stinse într-o manieră nefavorabilă pentru Societate.

Societatea urmărește evoluția nivelului lichidităților pentru a-și putea achita obligațiile la data la care acestea devin scadente și analizează permanent activele și datoriile, în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale. În scopul gestionării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operaționale și bugetare sunt monitorizate și analizate lunar în vederea stabilirii nivelului estimat al modificărilor nete în lichiditate.



**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

<i>In lei</i>	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Mai mare de 1 an	Fără maturitate prestabilita
<i>31-Dec-16</i>						
<b>Active</b>						
Stocuri	678.0891	678.891	68.281	610.610		
Creanțe comerciale si avansuri plătite	11.088.638	11.088.638	840.250	9.682.258	566.130	
Alte creanțe	712.051	712.051	115.200	596.851		
Numerar si echivalente de numerar	1.534.134	1.534.134	480.500	1.053.634		
Cheltuieli in avans	28.367	28.367	0	28.367		
<b>Active circulante-total</b>	<b>14.042.081</b>	<b>14.042.081</b>	<b>1.504.231</b>	<b>11.971.720</b>	<b>566.130</b>	
Alte datorii	432.917	432.917	100.500	332.417		
Datorii comerciale si avansuri încasate	1.138.483	1.138.483	450.130	688.353		
<b>Total datorii</b>	<b>1.571.400</b>	<b>1.571.400</b>	<b>550.630</b>	<b>1.020.770</b>		
<b>Excedent de lichiditate</b>	<b>12.470.681</b>	<b>12.470.681</b>	<b>953.601</b>	<b>10.950.950</b>	<b>566.130</b>	

**Riscul de piață**

Societatea prin Consiliul de Administrație monitorizează permanent modul de realizare a gestionarii riscului de piață. Societatea nu este expusă riscului valutar dar este expusă riscului de preț, drept pentru care ajustează prețul cu oferta de pe piață.

## Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012

### COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

### Riscul operațional

Riscul operațional este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societății, precum si din factori externi, alții decât riscul de credit, de piața si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerințe legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizațional. Riscurile operaționale provin din toate operațiunile Societății.

Responsabilitatea principala a dezvoltării si implementării controalelor legate de riscul operațional revine conducerii fiecărei unități. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generale ale Societății de gestionare a riscului operațional pe următoarele arii:

- Cerințe de separare a responsabilităților, inclusiv autorizarea independenta a tranzacțiilor
- Alinierea la cerințele de reglementare si legale
- Documentarea controalelor si procedurilor
- Cerințe de analiza periodica a riscului operațional la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- Cerințe de raportare a pierderilor operaționale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- Elaborarea unor planuri de continuitate operaționala
- Dezvoltare si instruire profesionala
- Stabilirea unor standarde de etica
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurărilor unde este cazul.

### Riscul aferent mediului economic

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piața de creditare lipsita de lichiditate, analiza respectării contractelor de creditare si a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entități de a continua sa funcționeze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la rândul lor alte provocări.

Efectele acestora asupra pieței financiare din România au fost scăderi de preturi si lichiditate pe piețele de capital si creșteri ale ratelor de dobânda pe termen lung datorate condițiilor de lichiditate la nivel internațional.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situațiilor financiare ale Societății rezultate din deteriorarea lichidității pieței financiare, deprecierea activelor financiare influențate de condiții de piața nelichide si volatilitatea ridicata a monedei naționale si a piețelor financiare. Conducerea Societății considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini creșterea activității Societății in condițiile de piața curente prin:

- elaborarea strategiilor de gestionare a lichidității si stabilirea unor masuri specifice de management al lichidității in situații de criza;
- previzionări ale lichidității curente;
- examinarea atenta a condițiilor si clauzelor incluse in angajamentele de compensare si decontare, in prezent si in viitorul apropiat.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**Riscul aferent impozitării**

Începând cu 1 ianuarie 2007, urmare aderării României la Uniunea Europeană, Societatea a trebuit să se supună reglementărilor Uniunii Europene, și în consecință s-a pregătit pentru aplicarea schimbărilor aduse de legislația europeană. Societatea a implementat aceste schimbări, dar modul de implementare al acestora rămâne deschis auditului fiscal timp de 5 ani.

Interpretarea textelor și implementarea practică a procedurilor noilor reglementări fiscale aplicabile, ar putea varia și există riscul ca în anumite situații autoritățile fiscale să adopte o poziție diferită față de cea a Societății.

În plus, Guvernul României deține un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale, dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. Este posibil ca Societatea să fie supusă controalelor fiscale pe măsura emiterii unor noi reglementări fiscale.

**Adecvarea capitalurilor**

Politica conducerii în ceea ce privește adecvarea capitalului se concentrează în menținerea unei baze solide de capital, în scopul susținerii dezvoltării continue a Societății și atingerii obiectivelor investiționale.

**Nota 4. Active imobilizate**

	Imobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații utilaje și mobilier	Investiții imobiliare	Active de expl. și evaluare resurse minerale	Imobilizări corporale în curs	Imobilizări financiare	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2016	118.521	53.375.972	12.608.870	11.418.177	61.868	5.727.172	2.280.520	2.756.587	7.442.596	95.790.283
Creșteri		925.579		327.701					4.500	1.257.780
Reduceri		200.240	824.016			832.359		433.488		2.290.103
Sold la 31.12.2016	118.521	54.101.311	11.784.854	11.745.878	61.868	4.894.813	2.280.520	2.323.099	7.447.096	94.757.960
Amortizare cumulată										
Sold la 01.01.2016	116.929		1.821.231	9.681.255	35.801	503.143	2.154.382			14.312.741
Creșteri	1.592		872.116	595.956	6.879	249.034	27.765			1.753.342
Reduceri			49.374							49.374
Sold la 31.12.2016	118.521		2.643.973	10.277.211	42.680	752.177	2.182.147			16.016.709
Valoare contabilă netă	0	54.101.311	9.140.881	1.468.667	19.188	4.142.636	98.373	2.323.099	7.447.096	78.741.251

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**Nota 5. Stocuri**

La 31.12.2016 societatea deține stocuri în valoare de 678.891 lei din care valoarea cea mai mare o dețin materiile prime și materialele consumabile în pondere de 63,% restul fiind produse finite și marfuri. Stocurile au fost înregistrate la cost de achiziție respectiv la cost de producție pentru produsele finite. Metoda de evaluare la ieșirea din gestiune a bunurilor de natura stocurilor utilizate pe parcursul exercițiului financiar 2016 a fost metoda FIFO.

**Nota. 6. Provizioane**

În cursul anului 2016 nu au fost constituite provizioane.

**Nota 7. Rezultatul pe acțiune (IAS 33)**

Valoarea per acțiune determinată în funcție de activul net la data de 31.12.2016

- Total active	92.783.332 lei
- Total datorii	1.571.400 lei
- Capitaluri proprii	91.211.932 lei
- Număr acțiuni	236.316.678
- Valoarea per acțiune	0,3860 lei / acțiune

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Venituri din vânzări	4.324.255	1.464.691
Alte venituri din exploatare	4.689.196	2.686.455
Venituri din producția de imobilizări	-	-
Variația stocurilor de produse finite	(182.473)	(405.902)
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>8.830.978</b>	<b>3.745.244</b>
Cheltuieli materiale si consumabile	3.979.952	227.041
Cheltuieli energie si apa	246.687	115.232
Cheltuieli privind mărfurile	742.657	98.504
Reduceri comerciale primite	(124.143)	(578)
Cheltuieli cu personalul	1.924.114	951.665
Cheltuieli cu prestații externe	2.009.450	760.429
Cheltuieli cu impozite si taxe	679.776	578.275
Cheltuieli cu protecția mediului	6.041	0
Cheltuieli cu amortizarea	1.912.246	1.752.748
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	842.082
Ajustări privind provizioanele	(118.935)	(452)
Alte cheltuieli	339.372	1.963.013
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>	<b>11.597.217</b>	<b>7.287.959</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>(2.766.239)</b>	<b>(3.542.715)</b>

**Nota 9. Situația creanțelor si datoriilor**

<b>31.12.2016</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
<b>Total creanțe</b>	<b>11.800.689</b>	
1. Creanțe comerciale	11.088.638	
- clienți si clienți incerti	14.289.846	
- avansuri plătite	871.248	
- provizioane clienți	4.072.456	
2. Alte creanțe	712.051	
- creanțe buget	196.264	
- alte creanțe	515.787	

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Datorii 31.12.2016	Sold la 31.12.2016	Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
<b>Total datorii din care</b>	<b>1.571.400</b>			
1. Clienți creditori	378.223			
2. Datorii comerciale	760.260			
-furnizori interni	760.260			
-furnizori facturi nesosite	0			
3. Alte datorii	432.917			
- obligații fata de personal	40.756			
- contribuții sociale	31.543			
- buget de stat si fd. speciale	27.244			
- alte datorii	12.723			
- alte provizioane, venituri în avans	320.651			

**Nota 10. Participații și surse de finanțare****a) Certificate de participare, valori mobiliare, obligații convertibile**

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afara de părțile sociale proprii existente la momentul de față în baza situațiilor primite de la Depozitarul Central de la București.

**b) Capitalul social**

Valoarea capitalului subscris la 31.12. 2016 era de 23.631.668 lei fiind divizat în 236.316.678 acțiuni nominative având valoarea nominală de 0,1 lei / acțiune.

Toate acțiunile au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2016. Acțiunile societății sunt nominative, ordinare, dematerializate, indivizibile și se tranzacționează pe piața de capital – BVB, simbol CMCM.

La data de 31.12.2016 numărul de acționari este de 431, structura acționariatului se prezintă astfel :

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

SIF TRANSILVANIA	- 134.049.930	ACTIUNI - 56,7247 %
FRATILA CONSTANTIN	- 27.534.518	ACTIUNI - 11,6515 %
FRATILA MIHAELA	- 23.651.000	ACTIUNI - 10,0082 %
FRATILA MARIA ALEXANDRA	- 23.646.408	ACTIUNI - 10,0062 %
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS SRL	- 23.632.000	ACTIUNI - 10,0001 %
Alti actionari	- 3.802.822	ACTIUNI - 1,6092 %
<b>TOTAL</b>	<b>236.316.678</b>	<b>ACTIUNI - 100,0000 %</b>

**Nota 11. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere**

Conform actului constitutiv al societarii societatea este constituita ca societate pe acțiuni, având un consiliu de administrație alcătuit din trei membrii.

Componenta Consiliului de administrație la data de 31.12.2016 este următoarea:

Alexe Gabriela – Președinte CA.

Frățilă Maria Alexandra – membru CA

Marlaneanu Ion - membru CA.

Conducerea executivă este asigurată de Director General și Director Economic.

Nu s-au acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor.

Numărul total de salariați existenți la 31.12.2016 era de 28– din care :

- muncitori – 17
- maiștri și personal administrativ – 6
- personal TESA – 5.

Indemnizații plătite CA și directorilor în anul 2016 au fost în suma de 56.241 lei.

Remuneratiile plătite directorilor în anul 2016 au fost de 106.881 lei.

În anul 2016 s-a făcut plăți pentru efectuarea auditului financiar statutar în suma de 24.605 lei.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**Nota 12. Analiza principalilor indicatori economico – financiari**

Calculul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

**1. Indicatori de lichiditate și solvabilitate**

**a. Indicatori de lichiditate curente (indicatorul capitalului circulant)**

$$\frac{\text{Active curente } 14.042.081}{\text{Datorii curente } 1.571.400} = 8,93$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente ale societății din activele curente, cu condiția încasării la termen a creanțelor, deși el are o valoarea mai mare decât valoarea recomandat acceptabila in jurul valorii de 2.

**b. Indicatorul lichidității imediate (testul acid)**

$$\frac{\text{Active curente – Stocuri } 14.042.081 - 678.891}{\text{Datorii curente } 1.571.400} = 8,50$$

Activele monetare si asimilate oferă o plata pe termen scurt a datoriilor societății, coeficientul de 8,50 garantând acoperirii datoriilor.

**c. Indicatorul lichidității la vedere**

$$\frac{\text{Disponibilitatea bănești } 1.534.134}{\text{Datorii curente } 1.571.400} = 0,98$$

Acest indicator este la un nivel foarte scăzut, demonstrând ca societatea are nevoie de surse lichide.



**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

d. Solvabilitatea globala

$$\begin{array}{r} \text{Total active} \quad 92.783.332 \\ \hline \text{Total datorii} \quad 1.571.400 \end{array} = \frac{92.783.332}{1.571.400} = 59,04$$

Valoarea acestui indicator arata ca societatea este solvabila, in sensul că își poate acoperi datoriile din totalul activelor.

**2. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)**

a. Viteza de rotație a debitelor clienți

$$\begin{array}{r} \text{Sold mediu clienți} \quad 3.010.655 \\ \hline \text{Cifra de afaceri} \quad 1.464.691 \end{array} \times 365 = \frac{3.010.655}{1.464.691} \times 365 = 750 \text{ zile}$$

Acest indicator arata eficienta cu care societatea își colectează creanțele, se constata ca valoarea lui este mai mare decât viteza de rotație a creditelor furnizor.

b. Viteza de rotație a creditelor furnizor

$$\begin{array}{r} \text{Sold mediu furnizor} \quad 760.260 \\ \hline \text{Cifra de afaceri} \quad 1.464.691 \end{array} \times 365 = \frac{760.260}{1.464.691} \times 365 = 189 \text{ zile}$$

Calculata la cifra de afaceri, indicatorul reprezintă numărul de zile de creditare pe care managementul le-a obținut de la furnizorii săi. Valoarea lui demonstreze ca societatea își achita furnizorii sub valoarea recomandabila de 30 de zile.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

c. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri} \quad 1.464.691}{\text{Active imobilizate} \quad 78.741.251} = 0,02$$

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele imobilizate.

d. Valoarea de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri} \quad 1.464.691}{\text{Total active} \quad 92.783.332} = 0,02$$

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele totale.

e. Perioada de rambursare a datoriilor

$$\frac{\text{Datorii curente} \quad 1.571.400}{\text{Cifra de afaceri} \quad 1.464.691} \times 365 = 392 \text{ zile}$$

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**3. Indicatori de profitabilitate**

a. Valoarea contabilă a unei acțiuni

$$\frac{\text{Capitalul propriu } 91.211.932}{\text{Număr de acțiuni } 236.316.678} = 0,3859$$

**Nota 13. Numerar și echivalente de numerar**

	2015	2016	lei
Disponibilități la bănci în lei	945.340	1.534.134	
Disponibilități la bănci în monedă străină	0	0	
Casa în lei	136.383	0	
Alte valori	0	0	
<b>Total</b>	<b>1.082.051</b>	<b>1.534.134</b>	

**Nota 14. Descrierea veniturilor și cheltuielilor societății**

a) Venituri din vânzări

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Venituri din producția vândută	1.355.101	3.383.233	20.564.546
Venituri din marfa vândută	109.590	941.022	456.318
<b>Total</b>	<b>1.464.691</b>	<b>4.324.255</b>	<b>20.917.141</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

## b) Alte venituri

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Venituri din producția stocată	-405.902	-182473	1.382.629
Alte venituri din exploatare	2.686.455	4.689.196	4.229.131
Total	<b>2.280.553</b>	<b>4.506.723</b>	<b>5.611.760</b>

## c) Cheltuieli exploatare

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Cheltuieli cu personalul	951.665	1.924.114	3.171.871
Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe	440.199	5.093.439	15.700.964
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	1.752.748	1.912.246	2.459.186
Cheltuieli cu prestațiile externe	100.580	1.700.787	3.014.496
-cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	21.402	370.211	357.863
-cheltuieli cu redevențe și chirii	6.443	500.725	834.857
-prime de asigurare	39.093	114.224	109.091
-cheltuieli cu colaboratorii	0	0	0
-cheltuieli cu comisioanele și onorariile	0	0	118.450
-cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	1700	58.058	246.132
-cheltuieli cu deplasări și detașări	674	495	6.667
-cheltuieli poștale și telecomunicații	18.348	40.340	66.668
-cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	12.920	11.686	14.657
-alte cheltuieli operaționale	2.801.614	605.148	1.260.111
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	578.275	679.776	1.082.694
Donații și activele cedate	662.878	286.755	407.323
Total	<b>7.287.959</b>	<b>11.597.217</b>	<b>25.836.534</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

## d) Venituri si cheltuieli financiare

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Venituri din imobilizări financiare	0	0	0
Venituri din investiții financiare cedate	0	0	0
Venituri din diferențe de curs valutar	2.679	3.282	900
Venituri din dobânzi	228	1.125	2.519
Venituri din sconturi obținute		0	234.334
Alte venituri financiare	69	0	0
Venituri din acțiuni deținute la filiale	0	0	0
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate	0	0	0
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	0	0	-15
Cheltuieli privind dobânzile	0	0	0
Cheltuieli cu sconturi acordate	0	-2.655	234
<b>Rezultat financiar</b>	<b>2.976</b>	<b>7.062</b>	<b>237.972</b>

## e) Cheltuiala cu impozitul pe profit

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Impozit pe profit curent	0	0	289.094
<b>Impozit pe profit curent (16%)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>298.094</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**f) Rezultatul perioadei**

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Venituri totale	3.746.624	8.835.385	26.766.654
Cheltuieli totale	7.287.959	11.594.562	25.836.315
Profit brut	(3.539.739)	(2.757.177)	930.339
Impozit profit	0	0	298.094
<b>Profit net</b>	<b>(3.539.739)</b>	<b>(2.757.177)</b>	<b>632.245</b>

**Nota 15. Informații cu privire la valoarea justă la 31.12.2016 și efectul evaluărilor asupra rezultatului exercițiului sau asupra altor elemente ale rezultatului global**

În conformitate cu IFRS 13 Evaluarea la valoarea justă-tehnicile de evaluare utilizate la 31.12.2016 au fost:

- abordarea bazată pe piață
- modelul costului
- abordarea pe bază de venit

Pentru terenuri și construcții s-a folosit metoda comparației directe care a avut ca efect diminuarea rezervei din reevaluare. In note am prezentat situația activelor imobilizate, situația stocurilor, situația creanțelor și datoriilor.

**Nota 16. Rezultat reportat 2015 și rezultatul reportat din corectie erori contabile**

In cursul anului 2016 s-au corectat rezultatele contabile din anii 2000-2015 în sensul stabilirii unui profit în suma de **3.289.932 lei** care a diminuat pierderea anului 2015 în suma de **2.759.177 lei**, rămânând un profit de **530.755 lei**. Propunerea Consiliului de Administrație este ca rezultatul provenit din erori contabile să închidă pierderea anului în curs.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2016 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**Nota 17. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate**

La 31.12.2016 deține un număr de 7.811.100 acțiuni la SC SCUT SA, reprezentând 40,0515% din capitalul social al SC SCUT SA.

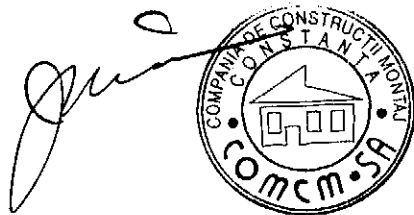
Nu s-au efectuat tranzacții în anul 2016.

**Nota 18. Evenimente ulterioare bilantului**

La data de 28.02.2017 s-a terminat actiunea de control fiscal al ANAF Constanta cu un deznodamant nefavorabil pentru societate, societatea fiind in faza de contestatie a deciziei organului de control.

**DIRECTOR GENERAL,**

**Ion MÂRLENEANU**



**DIRECTOR ECONOMIC,**

**Gabriela ALEXE**

