RAPORTUL ANUAL
la 31.12.2018
conform Regulamentului A.S.F. NR. 5 / 2018

SC COMCM SA CONSTANŢA

Sediul social :	**Bulevardul Aurel Vlaicu 144, Constanţa**
Numărul de telefon / fax :	**0241 617308, 0241 616023**
Numărul si data inregistrarii la Registrul Comerţului :	**J 13 / 613 / 1991**
Cod unic de inregistrare fiscală :	**RO 1868287**
Piaţa pe care se tranzacţionează valorile mobiliare:	**BVB Bucuresti;**
Capital social subscris si vărsat :	**23.631.667,80 ron**
Principalele caracteristici ale valorilor imobiliare emise:	**236.316.678 acţiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei/acţiune**

1.ANALIZA ACTIVITĂŢII SOCIETĂŢII COMERCIALE

1.1 a) Descrierea activităţii de bază a societăţii comerciale

Societatea COMCM S.A. este persoană juridică română înregistrată la Oficiul Registrului Comerţului sub numărul J13/613/1991, cod unic de înregistrare RO 1868287 si funcţionează ca o societate pe acţiuni în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societăţile comerciale republicată, cu modificările şi completările ulterioare.

Este o societate ale căror acţiuni sunt tranzacţionate pe piaţa bursieră BVB având simbolul "CMCM", fiindu-i incidente prevederile Legii 24/2017,

Evidenţa acţionarilor este ţinută de DEPOZITARUL CENTRAL S.A., conform contractului nr. 1615 / 02.11.1999.

Situaţiile financiare individuale pentru exercitiul financiar 2018, sunt intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile societăţilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată.

Obiectul principal de activitate, potrivit clasificării C.A.E.N. este " fabricarea betonului " cod 2363.

Activităţile secundare pe care le desfăşoară societatea, sunt următoarele :

- comercializarea materialelor de construcţii ;
- activitate de cazare în hostel;
- activitati de inchiriere spatii.

Societatea obţine venituri şi din vânzarea de active reprezentând investitii imobiliare.

b) ***Precizarea datei de înfiinţare a societăţii comerciale:***

Societatea COMCM S.A. Constanţa a luat fiinţă în anul 1991 prin desprinderea din fostul Trust de Construcţii Locale Constanţa (T.A.G.C.M.), în conformitate cu Decizia Consiliului Judeţean Constanţa nr.703/14 dec. 1990.

c) ***Descrierea fuziunilor sau reorganizarilor semnificative a emitentului, a filialelor sale sau a societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar:***

Nu este cazul.

d) ***Descrierea achizitiilor sau instrăinărilor de active:***

În anul 2018 nu au fost achizitionate active.
În anul 2018 au fost înstrăinate active în valoare de 1.731.303,31 lei (valoare fără TVA), reprezentând investitii imobiliare.

e) ***Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activităţii societăţii***

1.1.1. ***Elemente de evaluare generală*:**

a) ***Profit***

Evoluţia profitului brut si a profitului net in perioada 2017 - 2018, se prezintă astfel:

An	Profit/pierdere brut(ă)	Profit net
1	2	3
2017	-3.300.443	-3.318.067
2018	-779.716	-831.538

b) ***Cifra de afaceri***

Evolutia cifrei de afaceri in perioada 2017 - 2018 se prezintă astfel:

An	Cifra de afaceri
1	2
2017	2.949.417
2018	3.295.601

c) ***Export:***

Nu s-au înregistrat operaţiuni de export în cursul anului 2018.

d) Costuri:

La sfârşitul anului 2018, cheltuielile totale înregistrate 5.906.362 lei, din care:
- cheltuieli din activitatea de exploatare 5.902.813 lei
- cheltuieli financiare 3.549 lei

Prezentăm mai jos situaţia comparativă a evoluţiei costurilor în perioada 2017 – 2018:

An	CHLETUIELI EXPLOATARE	CHLETUIELI FINANCIARE
1	2	3
2017	6.973.676	2.503
2018	5.902.813	3.549

Societatea monitorizează in permanenţă costurile societăţii, luând măsuri in vederea diminuării acestora.

e) % din piata detinut:

f) Lichiditate (disponibil in cont):

Structura disponibilităţilor băneşti ale societăţii la data de 31.12.2018 este următoarea :
- disponibilităţi băneşti aflate in casieria societăţii 51.145 lei
- disponibilităţi băneşti aflate in conturile curente, in lei si valută 1.552.467 lei

TOTAL 1.603.612 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului:

Activităţile desfăşurate de societate sunt :
- comercializarea materialelor de construcţii;
- activitate de cazare în hostel;
- activitati de inchiriere spatii.

Societatea comercializează produse de carieră aflate în stoc. În prezent societatea nu mai produce produse de carieră.

Activitatea de cazare se desfaşoară în spaţiile aflate in proprietatea societăţii, respectiv :
- hostel;

Activitatea de inchiriere spaţii se desfăşoară în spaţiile aflate în proprietatea societăţii.

a) Principalele pieţe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distribuţie :

Societatea se adresează atât pieţei locale, cât şi pieţei naţionale şi internaţionale.

În ceea ce priveşte materialele de construcţii comercializate de societate, acestea se adresează, în principal, clienţilor locali.

Activitatea de cazare se adresează atât clienţilor interni, cât şi externi.

Deasemenea, activitatea de inchiriere spaţii implica clienţi atât din Constanţa, cât si la nivel naţional.

b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veiturile şi în totalul cifrei de afaceri ale emitentului pentru ultimii 3 ani

CATEGORIE PRODUS/SERVICIU	ANUL	PONDERE VENITURI %	PONDERE CIFRA DE AFACERI %
Comert	2016	5,51	14,10
	2017	33,94	42,29
	2018	22,02	34,25
Servicii	2016	15,38	39,35
	2017	28,57	35,61
	2018	29,61	46,05
Chirii	2016	18,19	46,55
	2017	17,73	22,10
	2018	12,66	19,69

c) produsele noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substanţial de active în viitorul exerciţiu financiar, precum şi stadiul de dezvoltare a acestor produse

Societatea nu şi-a propus dezvoltarea unor produse noi în exerciţiul financiar viitor.

1.1.3. Evaluarea activităţii de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Sursele de aprovizionare ale societăţii sunt surse indigene, principalii furnizori fiind furnizorii de utilităţi.

1.1.4. Evaluarea activităţii de vânzare

Produsele şi servicile oferite de societate se adresează pieţei interne. În mod excepţional, pot exista şi clienţi externi, din perspectiva desfăşurării activitatii de cazare în hostel, in situatia in care vom reusi sa il deschidem.

Perspectiva de desfăşurare a activităţii este pe termen mediu, putandu-se desfăşura atâta vreme, cât societatea mentine activele în care se desfăşoară, respectiv hostelul si spaţiile pentru inchiriere.

Având in vedere că una dintre activităţile desfăşurate de societate este in domeniul hotelier, domeniu dezvoltat in Constannţa, concurenţa este una serioasă, fiind vorba de o activitate preponderenta in zona de litoral.

Principalii furnizori ai societăţii sunt furnizorii de utilităţi. Societatea nu este dependentă de alti furnizori.

Societatea, din perspectiva activităţii desfăşurate nu este dependentă de un client sau grup de clienţi.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajaţii/personalul societăţii comerciale

a) Numărul şi nivelul de pregătire a angajaţilor societăţii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a forţei de muncă

Societatea, la 31.12.2018, are un numar de 7 angajaţi, cu urmatorul nivel de pregatire profesională:

- 5 cu studii superioare
- 2 cu studii liceale

Angajaţii societăţii nu sunt înscrişi în sindicat.

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajaţi precum si a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

In societatea COMCM SA raporturile dintre manager şi salariaţi sunt bune, neexistând nici un conflict.

1.1.6. *Evaluarea aspectelor legate de impactul activităţii de baza a emitentului asupra mediului înconjurător*

Autorizaţia de mediu nr. 495/04.11.2011 – activitatea : cazare desfăşurata in Constanta, Str. Unirii nr.32-34 judeţul Constanta.

1.1.7. Evaluarea activităţii de cercetare si dezvoltare

Nu au existat cheltuieli de cercetare – dezvoltare in anul 2018 si nu se anticipează efectuarea unor astfel de cheltuieli in exercitiul următor.

1.1.8. Evaluarea activităţii societăţii comerciale privind managementul riscului

Riscul de preţ

Societatea îsi desfasoara activitatea, cu preponderenta pe baza de contracte. Pentru evitarea riscului de preţ, in aceste contracte sunt stipulate clauze referitoare la garantarea efectuării plăţilor de către clienţi, materializate in stabilirea preţului contractului, modalităţii de livrare, a datei de facturare,

a termenelor de plata, a penalităţilor de întârziere, a garanţiilor de plata, precum si a metodelor de modificare a contractelor.

Risc de credit

In anul 2018 societatea nu a fost supusa riscului de credit.

Risc de lichiditate si de cash – flow

In scopul evitării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operaţionale si financiare sunt monitorizate ai analizate lunar.

Societatea in permanenta monitorizează soldul debitelor clienţi pentru adoptarea de masuri in vederea eliminării riscului de neîncasare a mărfurilor livrate si serviciilor prestate. In acest sens, in permanenta persoanele împuternicite urmăresc respectarea contractelor, încasarea debitelor, executarea garanţiilor. O alta măsura de evitare a riscului de lichidate este încasarea in avans a produselor livrate si serviciilor executate.

Pentru a asigura fluxul de activitate, sunt monitorizate permanent si soldurile creditoare ale creditelor furnizori, astfel incat societatea sa nu fie pasibila de plata de penalitati de întârziere.

1.1.9. *Elemente de perspectiva privind activitatea societăţii comerciale*

a) Tendinţe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine care afectează sau ar putea afecta lichiditatea societăţii comparativ cu aceeaşi perioada a anului anterior

Lichidităţile societăţii sunt influenţate de volumul clienţilor incerţi. Evolutia lichidităţii in ultimii 2 ani este :

- 2017 : 255.239 lei
- 2018 : 1.603.612 lei

b) Prezentarea şi analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situaţiei financiare a emitentului comparativ cu aceeaşi perioadă a anului trecut

Atât în exerciţiul financiar 2017, cât şi în exerciţiul financiar 2018, conducerea societaăţii a efectuat cheltuieli in limita disponibilităţilor, astfel încât să nu fie influenţată negativ situaţia financiară a societăţii şi să nu fie influenţată negativ derularea contractelor încheiate de societate pe termen mai mare de un an.

c) Prezentarea şi analizarea evenimentelor, tranzacţiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

In anul 2018, comparativ cu anul 2017, ponderea veniturilor obţinute de societate din activitatea de prestări servicii şi chirii in cifra de afaceri nu a inregistrat o fluctuatie semnificativă, o diminuare semnificativă înregistrând numai activitatea de comert, ca urmare a epuizării unor stocuri.

2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Amplasarea si caracteristicile principalelor capacitaţi de producţie in proprietatea societăţii comerciale

Pentru realizarea obiectului de activitate, societatea dispune de capacităţi de producţie comercializării materialelor de construcţii, activităţii de cazare, închiriere.

2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatii societăţii comerciale

Activele societăţii prezintă diferite grade de uzura, in funcţie de data punerii in funcţiune a acestora.

Capacităţile de producţie ale societăţii sunt intr-o stare avansata de deteriorare, uzate fizic si moral, necesita investiţii foarte mari pentru retehnologizarea lor ce nu justifica menţinerea lor in stare de funcţionare. Scoaterea acestora din functiune se justifica si datorita imposibilitatii respectarii unor conditii stranse de gospodarire a apelor si de mediu.

2.3 Probleme legate de dreptul de proprietate

Societatea deţine de asemenea certificate de atestare a proprietăţii pentru terenuri în suprafaţă totală de 257.577,29 m.p. cca. 85 % din aceasta fiind aferentă amplasamentelor din oraşul Constanţa. Cea mai mare pondere o deţin terenurile aferente sediului social al societăţii în municipiul Constanta (cca. 76 % reprezentând 195.356,00 m.p.).

Nu exista probleme legate de dreptul de proprietate a activelor corporale ale societăţii.

3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. Piata din România si din alte tari pe care se negociează valorile mobiliare emise de societatea comerciala

Piata de capital din România pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise de societatea COMCM S.A., simbol CMCM este piata reglementata B.V.B. categoria standard.

3.2. Dividende

In anul 2018 societatea a nu a repartizat dividende deoarece in anul 2017 a obtinut pierdere.

3.3. Descrierea oricăror activitati ale societăţii comerciale de achiziţionare a propriilor acţiuni

Societatea nu şi-a achiziţionat propriile acţiuni.

3.4. Numărul si valoarea nominala a acţiunilor emise de societatea mama deţinute de filiale

Nu este cazul.

3.5. Modul in care societatea comerciala îşi achita obligaţiile fata de deţinătorii de obligaţiuni si/sau titluri de creanţa emise de societate

Societatea nu a emis certificate de participare, obligaţiuni sau alte valori mobiliare.

4. CONDUCEREA SOCIETĂŢII

Administratorii societăţii:

Administrarea societăţii a fost asigurată de un Consiliu de Administraţie, din care, în anul 2018, în diferite intevale au făcut parte următorii administratori :

- Buzatu Dănuţ
- Roşu Ştefan
- Preşa Dumitrel
- Frăţilă Irina Elena
- Alexe Gabriela.

În data de 29 decembrie 2018 s-a desfăşurat şedinţa Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor in care s-a aprobat modificarea actului constitutiv al societăţii, printre alte modificări aprobandu-se şi modificarea componenţei consiliului de administraţie care este format din 5 membri.

Tot in data de 29 decembrie 2018 s-a desfăşurat şedinţa Adunării Generale Ordinare a Acţionarilor in care s-a ales o noua componenţă a Consiliului de Administraţie:

1. Frăţila Constantin, de profesie inginer
2. Szitaş Ştefan, de profesie economist
3. Veres Diana, de profesie economist
4. Arion Cosmin, inspector mediu
5. Alexe Gabriela, de profesie economist

În baza delegării de atribuţiuni de conducere Director General al societăţii a fost dl. MARLENEANU ION.

Participarea administratorilor în capitalul social al societăţii:

1.	Frăţilă Constantin	27.534.518	acţiuni 11,6515 %
2.	Alexe Gabriela	7.000	acţiuni 0,0029 %

Structura acţionariatului societăţii la data de 31.12.2018 este următoarea :

1.	SIF Transilvania S.A.	134.049.930	acţiuni	56,7247 %
2.	Frăţilă Constantin	27.534.518	acţiuni	11,6515 %
3.	Frăţilă Mihaela	23.651.000	acţiuni	10,0082 %
4.	Cociu Maria-Alexandra	23.646.408	acţiuni	10,0062 %
5.	Consulting &Construction Investments S.A.	23.632.000	actiuni	10,0001 %
6.	Alţi acţionari	3.802.822	acţiuni	1,6093 %
	TOTAL	**236.316.678**	**acţiuni**	**100,0000 %**

Constanta, b-dul Aurel Vlaicu, nr. 144 - cod 900498, Tel 0241/617.308; Fax 0241/616.023;
C.U.I. RO 1868287

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

a) *Elemente de bilanţ:*

ELEMENTE DE ACTIV	Sold la 31.12.2016	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018
ACTIVE			
Imobilizări corporale	71.294.155	68.728.743	66.325.323
Imobilizări necorporale	0	0	0
Active financiare	7.447.096	7.844.301	7.844.301
Active imobilizate -total	**78.741.251**	**76.573.044**	**74.169.624**
Stocuri	678.891	357.544	174.949
Creanţe comerciale si avansuri plătite	11.088.638	9.950.081	9.991.435
Alte creanţe	712.051	7.548.253	8.398.245
Numerar si conturi la bănci	1.534.134	255.239	1.603.612
Cheltuieli in avans	28.367	6.340	952
Active circulante-total	**14.042.081**	**18.117.457**	**20.169.193**
TOTAL ACTIVE	**92.783.332**	**94.690.501**	**94.338.817**

ELEMENTE DE CAPITALURI SI DATORII	Sold la 31.12.2016	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018
CAPITALURI PROPRII **Capital si rezerve**			
Capital social	23.631.668	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	63.017.212	62.692.271	62.593.162
Rezerve	7.572.036	7.693.068	7.693.068
Rezultatul reportat	530.755	-3.012.671	-6.503.610
Rezultatul perioadei	-3.539.739	-3.318.067	-831.538
Repartizare profit	-	-	
Capitaluri proprii-total	**91.211.932**	**87.686.269**	**86.582.750**
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	1.138.483	300.965	106.035
Alte datorii	432.917	6.703.267	7.650.032
Datorii-total	**1.571.400**	**7.004.232**	**7.756.067**
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	**92.783.332**	**94.690.501**	**94.338.817**

b) Contul de profit si pierderi

Structura contului de profit si pierderi la 31.12.2018, comparativ cu ultimii 2 ani, este următoarea:

Nr. crt.	INDICATORI	Sold la 31.12.2016	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018
1.	VENITURI DIN EXPLOATARE din care:	3.745.244	3.650.470	5.100.233
2.	Cifra de afaceri neta	1.464.691	2.949.417	3.295.601
3.	Cheltuieli din exploatare	7.287.959	6.973.676	5.902.813
4.	**Profit din exploatare**	-3.542.715	-3.323.206	-802.580
5.	Venituri financiare	2.976	25.266	24.413
6.	Cheltuieli financiare	0	2.503	3.549
7.	**Profit financiar**	**2.976**	**22.763**	**22.864**
8.	Venituri totale	3.748.220	3.675.736	5.126.646
9.	Cheltuieli totale	7.287.959	6.976.179	5.906.362
10.	**Profit brut total**	**-3.539.739**	**-3.300.443**	**-779.716**
11.	**Impozit microintreprindere/ profit/Impozit specific**	**0**	**17.624**	**51.822**
15.	**Profit net total**	**-3.539.739**	**-3.318.067**	**-831.538**

c) cash-flow

	2017	2018
TREZORERIA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	1.640.897	874.179
TREZORERIA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	362.002	474.194
FULXURI DE NUMERAR TOTAL	-1.278.895	1.348.373
TREZORERIA SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	1.534.134	255.239
TREZORERIA SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	255.239	1.603.612

Principalii indicatori economico – financiari se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului		2016	2017	2018
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente / Datorii curente	8,93	2,58	2,60
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0	0	0
3.	Viteza de rotaţie a debitelor clienţi (zile)	Sold mediu clienţi/ CA x 365	750	1.197	1.141
4.	Viteza de rotaţie a activelor imobilizate (rotaţii)	CA / Active imobilizate	0,02	0,03	0,03

Datorita faptului ca societatea nu a contractat credite, gradul de indatorare este zero.

Preocuparea permanenta a societatii este in sensul reducerii costurilor si eficientizarii activitatii societatii.

La 31.12.2018 deţine un număr de 7.811.100 acţiuni la societatea SCUT SA, reprezentând 40,0515% din capitalul social al societatii SCUT SA. In anul 2018 nu s-au efectuat tranzacţii intre cele doua societati.

In perioada 2015 – 2017, DGFP a efectuat la societatea COMCM SA o inspectie fiscala, stabilind de plata suma de 5.742.118 lei, conform deciziei de impunere nr. F-CT27/28.02.2017.

Societatea a intreprins toate demersurile legale pentru anularea si suspendarea executarii deciziei de impunere emisa dupa efectuarea acestui control.

Curtea de Apel Constanta a dispus suspendarea executarii deciziei nr. F-CT27/28.02.2017, pana la solutionarea pe fond a actiunii in anulare, decizie care a ramas definitiva.

In anul 2018, DGFP a dispus efectuarea unei reverificari la societatea COMCM SA, emitand decizia de impunere nr. F-CT 70/06.08.2018. Si executarea acestei decizii este suspendata de instantele de judecata.

PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

CONSTANTIN FRATILA

Formular **S1040_A1.0.0**
Conform OMFP nr. 2.844/2016
si OMFP 10/ 03.01.2019
Formular valabil din: 03.2019

Raportare contabilă anuală *

Suma de control **23.631.668**
Data raportarii **31.12.2018**
Tip formular **IR**
Anul **2018**

Date de identificare ►

** Campuri obligatorii*

FORMULAR VALIDAT

* Entitatea
COMCM SA

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J13/613/1990

* Cod Unic de Inregistrare
1868287

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
2363--Fabric.beton

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
6820--Inchiriere si subinchir.bunuri imob.proprii sau inchiriate

* Forma de proprietate
34--Societati pe actiuni

Strada
B-DUL AUREL VLAICU

Numar
144

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

e-mail

* Județ
Constanta

Sector

* Localitatea
Constanta

- [x] **Raportare contabilă anuală** *Formularul S1040*
- [ ] Situație financiară anuală *Formularul S1041*
- [ ] Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

- [ ] Mari contribuabili care depun bilanțul la București
- [ ] Sucursala
- [ ] Activ net mai mic de jumatate din valoarea capitalului subscris

Semnaturi ►

** Campuri obligatorii*

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume
FRATILA CONSTANTIN

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume
ALEXE GABRIELA

* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2018 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările şi completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 10/ 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situațiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total	Profit/ pierdere	Capital subscris
86.582.750	-831.538	23.631.668

COD 10 ► SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ŞI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2018

(lei)

codRd	Denumirea elementului	Nr. rand	Sold curent la:	
			01.01.2018	31.12. 2018
A		B	1	2
	A. ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02		
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094)	04		
05	5. Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
06	**TOTAL (rd. 01 la 05)**	06		
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
07	1. Terenuri şi construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	61.709.226	60.411.599
08	2. Instalații tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	838.954	314.668
09	3. Alte instalații, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	3.008	1.449
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10	3.784.280	3.231.735
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	2.323.098	2.323.098
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13	70.177	42.774
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093)	15		
16	**TOTAL (rd. 07 la 15)**	16	**68.728.743**	**66.325.323**
17	**III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE** (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
	IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		

	A	B	1	2
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate şi la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	7.739.639	7.739.639
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate şi entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	4.500	4.500
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	100.162	100.162
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
24	**TOTAL (rd. 18 la 23)**	24	**7.844.301**	**7.844.301**
25	**ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17+ 24)**	25	**76.573.044**	**74.169.624**
	B. ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
26	1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	234.491	60.055
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	27		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	28		
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	29	120.618	112.459
30	5. Avansuri (ct. 4091)	30	2.435	2.435
31	**TOTAL (rd. 26 la 30)**	31	**357.544**	**174.949**
	II. CREANȚE			
32	1. Creanțe comerciale[1] (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	32	9.682.849	9.745.397
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092)	33	267.232	246.038
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	34		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate şi entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	35		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	36		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	37	7.548.253	8.398.245
38	7. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	38		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	39		
39	**TOTAL (rd. 32 la 39)**	40	**17.498.334**	**18.389.680**
40	**III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT** (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - ct.595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	41		

41	**IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI** (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	42	255.239	1.603.612
42	**ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 31 + 40 + 41 + 42)**	43	**18.111.117**	**20.168.241**
43	**C. CHELTUIELI ÎN AVANS** (ct. 471 + 474) (rd. 45 + 46) , din care	44	**6.340**	**952**
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471* + din ct.474*)	45	6.340	952
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + din ct.474*)	46		
	D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	47		
47	2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	48		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	49	295.043	66.304
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	50	5.922	39.731
50	5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	51		
51	6. Datorii din operaţiuni de leasing financiar (ct. 406)	52		
52	7. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	8. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	9. Datorii rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	6.396.657	7.358.213
56	**TOTAL (rd. 47 la 56)**	57	**6.697.622**	**7.464.248**
57	**E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 43 + 45 - 57 - 75 - 78 - 81)**	58	**11.113.225**	**12.413.126**
58	**F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 46 + 58)**	59	**87.686.269**	**86.582.750**
	G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
64	6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	65		
65	7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	66		
66	8. Sume datorate entităților asociate şi entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	67		
67	9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	68		
68	10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	69		
69	**TOTAL (rd. 60 la 69)**	70		
	H.PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	71		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	72		
72	**TOTAL (rd. 71 + 72)**	73		
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 75 + 76), din care:	74		
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	75		
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	76		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 78 + 79), din care:	77	**306.610**	**291.819**
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	78	306.610	291.819
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	79		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 81 + 82) , din care:	80		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	81		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	82		
82	**TOTAL (rd. 74 + 77 + 80)**	83	**306.610**	**291.819**
	J. CAPITAL ŞI REZERVE			
	I. CAPITAL			
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	84	23.631.668	23.631.668

84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)		85		
85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare[2] (ct. 1027)		86		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		87		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	88		
87		SOLD D	89		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	90		
89		SOLD D	91		
90	**TOTAL (rd. 84 + 85 + 86 + 87 + 88 - 89 + 90 - 91)**		92	**23.631.668**	**23.631.668**
91	**II. PRIME DE CAPITAL** (ct. 104)		93		
92	**III. REZERVE DIN REEVALUARE** (ct. 105)		94	62.692.271	62.593.162
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		95	1.176.143	1.176.143
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		96		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		97	6.516.925	6.516.925
96	**TOTAL (rd. 95 la 97)**		98	**7.693.068**	**7.693.068**
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	99		
98		SOLD D	100		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		101		
100	Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		102		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		103		
102	**V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29** (ct. 117)	**SOLD C**	104		0
103		**SOLD D**	105	3.012.671	6.503.610
104	**VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29** (ct. 118)	**SOLD C**	106		
105		**SOLD D**	107		
106	**VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRŞITUL PERIOADEI DE RAPORTARE** (ct. 121)	**SOLD C**	108		

107		**SOLD D**	109	3.318.067	831.538
108	Repartizarea profitului (ct. 129)		110		
109	**CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 92 + 93 + 94 + 98 + 99 - 100 - 101 + 102 - 103 + 104 - 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)**		111	**87.686.269**	**86.582.750**
110	Patrimoniul privat (ct. 1023)[3]		112		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)		113		
112	**CAPITALURI - TOTAL (rd. 111 + 112 + 113)**		114	**87.686.269**	**86.582.750**

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 1405924509 / 2474181149

Semnaturi ►

Administrator
Nume si prenume
FRATILA CONSTANTIN
Semnatura

Intocmit
Nume si prenume
ALEXE GABRIELA
Calitatea
11--Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional
Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.
1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.
3) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20 ► SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2018

(lei)

codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare 2017	Perioada de raportare 2018
	A		B	1	2
01	1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)		01	2.949.417	3.295.601
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - din ct. 6815)		02	2.629.145	3.292.897
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - din ct. 6815)		03	320.272	22.320
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		04		19.616
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)		05		
06	2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	06		0
07		SOLD D	07	120.021	8.159
08	3. Venituri din producția de imobilizări şi investiții imobiliare (rd. 09 + 10)		08		
09	4. Venituri din producția de imobilizări necorporale şi corporale (ct. 721 + 722)		09		
10	5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		10		
11	6. Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)		11		
12	7. Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale şi corporale (ct. 755)		12		
13	8. Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		13		
14	9. Venituri din active biologice şi produse agricole (ct. 757)		14		
15	10. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		15		
16	11. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		16	821.074	1.812.791
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		17		
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		18		
18	**VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)**		19	**3.650.470**	**5.100.233**
19	12. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct. 601 + 602)		20	1.086.205	1.187.114
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		21	82.818	105.717
21	12. b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă) (ct. 605)		22	75.670	103.506
22	12. c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)		23	157.957	17.360
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)		24		594

	A	B	1	2
24	13. Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	1.757.309	917.878
25	a) Salarii şi indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	1.415.779	897.678
26	b) Cheltuieli privind asigurările şi protecția socială (ct. 645 + 646)	27	341.530	20.200
27	14. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare şi activele biologice evaluate la cost (rd. 29 - 30)	28	1.728.534	1.424.720
28	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	29	1.728.534	1.424.720
29	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816)	30		
30	14. b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 32 - 33)	31	77.731	132.225
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	32	68.100	185.067
32	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	33	-9.631	52.842
33	15. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 35 la 43)	34	2.007.452	2.014.887
34	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	35	987.188	836.133
35	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	36	820.340	896.383
36	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	37	7.000	411
37	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	38		
38	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale şi corporale (ct. 655)	39		
39	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	40		
40	15.7. Cheltuieli privind activele biologice şi produsele agricole (ct. 657)	41		
41	15.8. Cheltuieli privind calamitățile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	42		
42	15.9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	43	192.924	281.960
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 45 - 46)	44		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	45		
45	- Venituri (ct. 7812)	46		
46	**CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 31 + 34 + 44)**	47	**6.973.676**	**5.902.813**
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
47	- Profit (rd. 19 - 47)	48	**0**	**0**
48	- Pierdere (rd. 47 - 19)	49	**3.323.206**	**802.580**

49	16. Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	50		
50	17.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	51		
51	18. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate şi entități controlate în comun (ct. 7613)	52		
52	19.Venituri din operațiuni cu titluri şi alte instrumente financiare (ct. 762)	53		
53	20. Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	54		
54	21. Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	55	25.220	25.769
55	22. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	56	13	644
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	57		
57	23. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	58		
58	24. Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	59		
59	25. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	60	33	
60	**VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 58 + 59 + 60)**	61	**25.266**	**26.413**
61	26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 63 - 64)	62		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	63		
63	- Venituri (ct. 786)	64		
64	27. Cheltuieli privind operațiunile cu titluri şi alte instrumente financiare (ct. 661)	65		
65	28. Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	66		
66	29. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	67		
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	68		
69	30. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	69	2.503	3.549
69	**CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 62 + 65 + 66 + 67 + 69)**	70	**2.503**	**3.549**
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 61 - 70)	71	**22.763**	**22.864**
71	- Pierdere (rd. 70 - 61)	72	**0**	**0**
72	**VENITURI TOTALE (rd. 19 + 61)**	73	**3.675.736**	**5.126.646**
73	**CHELTUIELI TOTALE (rd. 47 + 70)**	74	**6.976.179**	**5.906.362**

	31. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
74	- Profit (rd. 73 - 74)	75	0	0
75	- Pierdere (rd. 74 - 73)	76	3.300.443	779.716
76	32. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	77		
77	33. Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	78		
78	34. Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	79		
302	35. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	80	17.624	
79	36. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	81		51.822
	37. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
80	- Profit (rd. 75 - 77 - 78 + 79 - 80 - 81)	82	0	0
81	- Pierdere (rd. 76 + 77 + 78 - 79 + 80 + 81) (rd. 77 + 78 + 80 + 81 - 75 - 79)	83	3.318.067	831.538

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 20: 94196724 / 2474181149

Semnaturi ►

Administrator
Nume si prenume
FRATILA CONSTANTIN
Semnatura

Intocmit
Nume si prenume
ALEXE GABRIELA
Calitatea
11--Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional
Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”;

	COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2018		(lei)	
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unităţi care au înregistrat profit	01	0	0
02	Unităţi care au înregistrat pierdere	02	1	831.538
03	Unităţi care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0

	II. Date privind plăţile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:	
				Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
	A	B	1	2	3
04	Plăţi restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04			
05	Furnizori restanţi – total (rd. 06 la 08), din care:	05			
06	- peste 30 de zile	06			
07	- peste 90 de zile	07			
08	- peste 1 an	08			
09	Obligaţii restante faţă de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuţii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariaţi şi alte persoane asimilate	10			
11	- contribuţii pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuţia pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuţii pentru bugetul asigurărilor pentru şomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligaţii restante faţă de bugetele fondurilor speciale şi alte fonduri	15			
16	Obligaţii restante faţă de alţi creditori	16			
17	Impozite, taxe şi contribuţii neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuţia asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite şi taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			

	III. Număr mediu de salariaţi	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariaţi	20	16	8
20	Numărul efectiv de salariaţi existenţi la sfârşitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	13	7

	A	B	1
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	**Sume**
	A	B	1
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri[1)]	26	
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28	
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30	
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34	
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	
	V. Tichete acordate salariaţilor	Nr. rand	**Sume**
	A	B	1
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	38	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alţii decât salariaţii	39	

	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care	41	0	0
40	- din fonduri publice	42		
41	- din fonduri private	43		

42	- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46)	44	0	0
43	- cheltuieli curente	45		
44	- cheltuieli de capital	46		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	**Nr. rand**	**31.12.2017**	**31.12.2018**
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	47		
	VIII. Alte informații	**Nr. rand**	**31.12.2017**	**31.12.2018**
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49		
304	- avasuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51		
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct. 4093)	53		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 61), din care:	54	7.839.801	7.839.801
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligațiuni, în sume brute (rd. 56 + 57 + 58 + 60), din care:	55	7.739.639	7.739.639
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	7.739.639	7.739.639
51	- părți sociale emise de rezidenți	57		
52	- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți, din care	58		
307	- dețineri de cel puțin 10%	59		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	60		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61	100.162	100.162
55	- creanțe imobilizate în lei şi exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	100.162	100.162
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63		
57	Creanțe comerciale, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	14.034.602	14.047.976
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	14.034.602	14.047.976

308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67		
60	Creanțe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68		
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.70 la 74), din care:	69	492.606	434
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70		
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	492.606	434
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	72		
65	- fonduri speciale - taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 447)	73		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	75		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	77		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	7.061.988	8.398.763
73	- decontări cu entitățile asociate şi entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	81	571.642	1.571.316
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	82	6.490.346	6.827.447
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	83		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84		
77	- de la nerezidenți	85		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	86		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 88 la 91), din care:	87		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	88		
81	- părți sociale emise de rezidenți	89		

82	- acțiuni emise de nerezidenți	90		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	91		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92		
85	Casa în lei şi în valută (rd. 94 + 95), din care:	93	44.792	51.145
86	- în lei (ct. 5311)	94	44.792	51.145
87	- în valută (ct. 5314)	95		
88	Conturi curente la bănci în lei şi în valută (rd. 97 + 99), din care:	96	210.413	1.552.467
89	- în lei (ct. 5121), din care:	97	210.413	1.552.467
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	99		
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100		
93	Alte conturi curente la bănci şi acreditive (rd. 102 + 103), din care:	101	35	
94	- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + cin ct.5125 + 5411)	102	35	
95	- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103		
96	Datorii (rd. 105 + 108 + 111 + 112 + 115 + 117 + 120 + 121 + 126 + 130 + 133 + 134 + 140), din care:	104	7.004.232	7.756.067
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 106 + 107), din care:	105		
98	- în lei	106		
99	- în valută	107		
100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 109 + 110), din care:	108		
101	- în lei	109		
102	- în valută	110		
103	Credite de la trezoreria statului şi dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111		
104	Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 113 + 114), din care:	112		
105	- în lei şi exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113		
106	- în valută	114		
107	Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	115		

108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	117	300.965	106.035
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	118		
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119		
111	Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	120	34.117	25.089
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 122 la 125), din care:	121	5.684.199	5.700.384
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	122	17.896	18.273
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	123	16.252	32.060
115	- fonduri speciale – taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 447)	124		
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	125	5.650.051	5.650.051
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	126		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente[2)] (din ct. 451), din care:	127		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	128		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129		
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	130		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	131		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	132		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	133		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 135 la 139), din care:	134	984.951	1.924.559
125	- decontări cu entitățile asociate şi entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende şi decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	135	561.551	1.493.998
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)[3)] (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	136	423.400	430.561
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	137		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare şi investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	138		

129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	139		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	140		
311	- către nerezidenți	141		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	142		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	143		
133	- acțiuni cotate [4])	144	23.631.668	23.631.668
134	- acțiuni necotate [5])	145		
135	- părți sociale	146		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	147		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	148		
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr. rand**	**31.12.2017**	**31.12.2018**
	A	**B**	**1**	**2**
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr. rand**	**31.12.2017**	**31.12.2018**
	A	**B**	**1**	**2**
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151		
141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152		
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	**Nr. rand**	**31.12.2017**	**31.12.2018**
	A	**B**	**1**	**2**
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor[6])	153		

	XII. Capital social vărsat	**Nr. rand**	**31.12.2017**		**31.12.2018**	
			Suma (col.1)	**%**[7]) (col.2)	**Suma** (col.3)	**%**[7]) (col.4)
	A	**B**	**1**	**2**	**3**	**4**
143	Capital social vărsat (ct. 1012)[7]) (rd. 155 + 158 + 162 + 163 + 164 + 165), din care:	154	23.631.668	X	23.641.668	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 156 + 157), din care:	155		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	156		0		0

	A	B	1	2	3	4
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	157		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158		0		0
148	- cu capital integral de stat;	159		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	160		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	161		0		0
151	- deținut de regii autonome	162		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	163	2.363.200	10	2.363.200	10
153	- deținut de persoane fizice	164	7.863.475	33,28	7.863.475	33,26
154	- deținut de alte entități	165	13.404.993	56,72	13.414.993	56,74

		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	**B**	**2017**	**2018**
155	**XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile şi regiile autonome, din care:**	166		
156	- către instituții publice centrale;	167		
157	- către instituții publice locale;	168		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169		

		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	**B**	**2017**	**2018**
159	**XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților şi al regiilor autonome, din care:**	170		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171		
161	- către instituții publice centrale;	172		
162	- către instituții publice locale;	173		

	A	B	1	2
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175		
165	- către instituții publice centrale;	176		
166	- către instituții publice locale;	177		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	178		
	XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	**Nr. rand**	**Sume (lei)**	
			2018	
	A	B	1	2
312	- dividendele interimare repartizate[8)]	179		
	XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	**Nr. rand**	**Sume (lei)**	
			2017	**2018**
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	180		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	182		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	183		
	XVII. Venituri obținute din activități agricole ******)	**Nr. rand**	**Sume (lei)**	
			2017	**2018**
	A	B	1	2
172	**Venituri obținute din activități agricole**	184		

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 30: 325285730 / 2474181149

Semnaturi ►	Administrator	Intocmit
	Nume si prenume: FRATILA CONSTANTIN	Nume si prenume: ALEXE GABRIELA
	Semnatura	Calitatea: 11--Director economic
		Nr.de inregistrare in organismul profesional
		Semnatura

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.
**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi completările ulterioare.
Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.
*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de „persoane juridice afiliate" se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.
******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, „(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), „venituri" înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...".

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:" NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an" şi „datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)".
3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)" nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.
7) La secţiunea „XII Capital social vărsat" la rd. 155 - 165 în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

A	B	10		11	12	13
F40 ► SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2018					-lei	
Elemente de imobilizari	**Nr. rand**	**Valori brute**				
		Sold initial	**Cresteri**	**Reduceri**		**Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)**
				Total	**Din care: dezmembrari si casari**	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	118.521			X	118.521
Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	**118.521**			**X**	**118.521**
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06	54.088.922		20.936	X	54.067.986
Construcții	07	10.943.917		661.944		10.281.973
Instalații tehnice şi maşini	08	10.550.091				10.550.091
Alte instalații, utilaje şi mobilier	09	18.393				18.393
Investiții imobiliare	10	4.787.183		301.820		4.485.363
Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	11	2.274.634				2.274.634
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	2.323.099				2.323.099
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	84.986.239		984.700		**84.001.539**
III. Active biologice productive	17				X	
IV. Imobilizări financiare	18	**7.844.301**			X	**7.844.301**
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18)	19	92.949.061		984.700		91.964.361

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	**Nr. rand**	**Sold initial**	**Amortizare in cursul anului**	**Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta**	**Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)**
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	20				
Alte imobilizări	21	118.521			118.521
Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	22				
TOTAL (rd. 20 + 21 + 22)	23	**118.521**			**118.521**
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	24				
Construcții	25	3.323.613	614.747		3.938.360
Instalații tehnice şi maşini	26	9.711.138	524.286		10.235.424
Alte instalații, utilaje şi mobilier	27	15.386	1.558		16.944
Investiții imobiliare	28	1.002.903	250.725		1.253.628
Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	29	2.204.456	27.404		2.231.860
Plante productive	30				
TOTAL (rd. 24 la 30)	31	**16.257.496**	**1.418.720**		**17.676.216**
III. Active biologice productive	32				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 23 + 31 + 32)	33	16.376.017	1.418.720		17.794.737

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	34				
Alte imobilizări	35				
Active necorporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	36				
TOTAL (rd. 34 la 36)	37				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	38				
Construcții	39				
Instalații tehnice şi maşini	40				
Alte instalații, utilaje şi mobilier	41				
Investiții imobiliare	42				
Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	43				
Plante productive	44				
Imobilizari corporale în curs de execuție	45				
Investiții imobiliare în curs de execuție	46				
TOTAL (rd. 38 la 46)	47				
III. Active biologice productive	48				
IV. Imobilizări financiare	49				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 37 + 47 + 48 + 49)	50				

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 40: 648774186 / 2474181149

Semnaturi ►

Administrator
Nume si prenume
FRATILA CONSTANTIN
Semnatura

Intocmit
Nume si prenume
ALEXE GABRIELA
Calitatea
11--Director economic
Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Situaţii financiare individuale întocmite la 31.12.2018 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA Cod CAEN : 2363

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287

Cod Registrul Comerţului : J13/613/1991 Simbol :CMCM

NOTE EXPLICATIVE

privind situaţiile financiare individuale la 31.12.2018

a. Situaţia poziţiei financiare
b. Situaţia rezultatului global
c. Situaţia modificărilor capitalului propriu
d. Situaţia fluxurilor de trezorerie

Note la situaţiile financiare individuale individuale

1. Entitatea care raportează si Declaraţia de conformitate
2. Principii, politici si metode contabile
3. Administrarea riscurilor semnificative
4. Active imobilizate
5. Stocuri
6. Provizioane
7. Rezultatul pe acţiune
8. Analiza rezultatului din exploatare
9. Situaţia creanţelor si datoriilor
10. Participaţii si surse de finanţare
11. Informaţii privind salariaţii si membrii organelor de administraţie, conducere şi supraveghere
12. Analiza principalilor indicatori economico-financiari
13. Numerar şi echivalente de numerar
14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societăţii
15. Părţi afiliate şi tranzacţii cu părţi afiliate
16. Evenimente ulterioare bilantului

Situaţii financiare individuale întocmite la 31.12.2018 în conformitate cu OMFP 2844/2016
COMCM SA CONSTANTA Cod CAEN : 2363
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287
Cod Registrul Comerţului : J13/613/1991 Simbol :CMCM

a) Situaţia poziţiei financiare

	Nota	31.12.2017	31.12.2018
ACTIVE			
Imobilizări corporale	4	68.728.743	66.325.323
Imobilizări necorporale	4	0	0
Active financiare	4	7.844.301	7.844.301
Active imobilizate - total	4	76.573.044	74.169.624
Stocuri	5	357.544	174.949
Creanţe comerciale si avansuri plătite	9	9.950.081	9.991.435
Alte creanţe	9	7.548.253	8.398.245
Numerar si conturi la bănci	13	255.239	1.603.612
Cheltuieli in avans		6.340	952
Active circulante - total		18.117.457	20.169.193
TOTAL ACTIVE		**94.690.501**	**94.338.817**
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		62.692.271	62.593.162
Rezerve		7.693.068	7.693.068
Rezultat reportat		(3.012.671)	(6.503.610)
Rezultatul perioadei	14 f	(3.318.067)	(831.538)
Repartizare profit	2.2.s.	-	-
Capitaluri proprii-total	c	**87.686.269**	**86.582.750**
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	300.965	106.035
Alte datorii	9	6.703.267	7.650.032
Datorii - Total		**7.004.232**	**7.756.067**
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		**94.690.501**	**94.338.817**

Situaţii financiare individuale întocmite la 31.12.2018 în conformitate cu OMFP 2844/2016
COMCM SA CONSTANTA Cod CAEN : 2363
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287
Cod Registrul Comerţului : J13/613/1991 Simbol :CMCM

b) Situaţia rezultatului global

	Nota	31.12.2017	31.12.2018
Venituri din vânzări	14 a	2.949.417	3.295.601
Alte venituri din exploatare	14 b	821.074	1.812.791
Venituri din producţia de imobilizări	14 b	-	-
Variaţia stocurilor de produse finite - profit	14 b	(120.021)	(8.159)
Venituri din exploatare		**3.650.470**	**5.100.233**
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	1.169.023	1.292.831
Cheltuieli energie si apa	14 c	75.670	103.506
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	157.957	17.360
Reduceri comerciale primite	14 c	-	(594)
Cheltuieli cu personalul	14 c	1.757.309	917.878
Cheltuieli cu prestaţii externe	14 c	987.188	836.133
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	820.340	896.383
Cheltuieli cu protecţia mediului	14 c	7.000	411
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	1.728.534	1.424.720
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c	77.731	132.225
Alte cheltuieli	14 c	192.924	281.960
Cheltuieli pentru exploatare		**6.973.676**	**5.902.813**
Rezultatul din exploatare	8/14 c	**(3.323.206)**	**(802.580)**
Venituri financiare	14 d	**25.266**	**26.413**
Cheltuieli financiare	14 d	**2.503**	**3.549**
Rezultatul financiar	14 d	**22.763**	**22.864**
VENITURI TOTALE	14 f	**3.675.736**	**5.126.646**
CHELTUIELI TOTALE	14 f	**6.976.179**	**5.906.362**
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		**(3.300.443)**	**(779.716)**
Impozitul pe profitul curent	14 e		0
Alte impozite		17.624	51.822
REZULTATUL GLOBAL	14 f	**(3.318.067)**	**(831.538)**

Situaţii financiare individuale întocmite la 31.12.2018 în conformitate cu OMFP 2844/2016
COMCM SA CONSTANTA Cod CAEN : 2363
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287
Cod Registrul Comerţului : J13/613/1991 Simbol :CMCM

c) Situaţia modificării capitalurilor proprii

Situaţia modificării capitalurilor proprii pentru anul încheiat la 31.12.2018

	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 data a IAS 29	Rezultatul anului	Repartizare a profitului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2018	**23.631.668**			**62.692.271**	**1.176.143**	**6.516.925**	**(6.298.916)**	**3.286.245**		**(3.318.067)**		**87.686.269**
Profitul net al anului										(831.538)		
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global							(3.318.067)			3.318.067		
Total rezultat global al perioadei							**(3.318.067)**			**2.486.529**		**(831.538)**
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat												
Alte elemente				(99.109)				(172.872)				
Total alte elemente				**(99.109)**				**(172.872)**				**(271.981)**
Tranzacţii cu acţionarii recunoscute direct in capitalurile proprii												
Contribuţii de la si distribuiri către acţionari												
Distribuirea dividendelor												
Sold la 31 decembrie 2018	**23.631.668**			**62.593.162**	**1.176.143**	**6.516.925**	**(9.616.983)**	**3.113.373**		**(831.538)**		**86.582.750**

Situaţii financiare individuale întocmite la 31.12.2018 în conformitate cu OMFP 2844/2016
COMCM SA CONSTANTA Cod CAEN : 2363
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287
Cod Registrul Comerţului : J13/613/1991 Simbol :CMCM

d) Situaţia fluxurilor de trezorerie

	31.12.2017	31.12.2018
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	2.714.152	3.137.345
PLATI CATRE FURNIZORI SI ANGAJATI(-)	4.355.049	2.477.446
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE VENIT PLATIT(-)		29.418
ALTE INCASARI (+)		243.698
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	**-1.640.897**	**874.179**
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIŢII		
PLĂŢI PENTRU ACTIVITATEA DE ACŢIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALEI(-)	15.470	0
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	377.472	473.550
DOBANZI INCASATE(+)	666	644
DIVIDENDE INCASATE(+)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE	**362.002**	**474.194**
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(-)		
FLUXURI DIN OPERATIUNI CU ACTIUNI(-)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		
FLUX DE NUMERAR TOTAL	**-1.278.895**	**1.348.373**
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX.FINANCIAR	**1.534.134**	**255.239**
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITULTUL EX.FINANCIAR	**255.239**	**1.603.612**

Situaţii financiare individuale întocmite la 31.12.2018 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA Cod CAEN : 2363

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287

Cod Registrul Comerţului : J13/613/1991 Simbol :CMCM

Nota 1. Entitatea care raportează şi Declaraţia de conformitate

a) Entitatea care raportează

Prezentele situaţii financiare sunt situaţii financiare încheiate la 31.12.2018.
Societatea COMCM SA Constanţa este o societate cu sediul în România, Constanţa, B-dul Aurel Vlaicu nr. 144. Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerţului cu număr de ordine J13/613/1991, Cod Unic de Înregistrare 1868287.
Societatea are ca activitate principala, fabricarea betonului, iar ca activitatea auxiliare: producţia industriala pentru construcţii, construcţii civile si de geniu, produse proprii de cariera, armaturi si prefabricate, inchiriere si subinchiriere, comercializarea materialelor de construcţii, activitate hoteliera. Legislaţia aplicabila societarii este : Legea 31/1990 privind societăţile comerciale cu modificările si completările ulterioare, Legea nr. 24/2017, Regulamentele CNVM/ASF si ale Bursei de Valori Bucureşti, alte reglementari cu aplicabilitate in domeniul valorilor mobiliare.
Este o societate cu capital integral privat, acţiunile societăţii fiind cotate si tranzacţionate pe BVB, având simbolul “CMCM”.

b) Declaraţia de conformitate

Aceste situaţii financiare au fost întocmite în conformitate cu cerinţele Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS) prevăzute de Regulamentul (CE) NR.1126/2008 de adoptare a anumitor Standarde Internaţionale de Contabilitate, cu modificările şi completările ulterioare, adoptate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European şi al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaţionale de Contabilitate.
Prezentele situaţii financiare au fost întocmite pe baza principiului continuităţii activităţii. Sumele sunt exprimate in lei, în toate componentele situaţiilor financiare. SIF Transilvania SA este societate mama pentru SC COMCM SA.

Nota 2. Principii, politici si metode contabile

Cele mai importante politici contabile adoptate in întocmirea situaţiilor financiare sunt prezentate in cele ce urmează:

2.1. Bazele întocmirii situaţiilor financiare

a) Informaţii generale

Situaţiile financiare la 31.12.2018 au fost întocmite in conformitate cu
- Legea 31/1990 – Legea societăţilor comerciale republicata cu modificările si completările ulterioare;
- Legea 82/1991- Legea contabilităţii republicata cu modificările si completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finanţelor Publice nr. 881/2012 privind aplicarea de către societăţile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacţionare pe o piaţa reglementata;
- Ordinul Ministerului Finanţelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internaţionale de raportare financiara, aplicabile societăţilor comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţa reglementata;
- Standardele internaţionala de raportare financiara aşa cum au fost adoptate la nivelul Uniunii Europene si publicate in Jurnalul oficial al Uniunii Europene potrivit prevederilor Regulamentului nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului privind aplicarea Standardelor Internaţionale de Contabilitate.

b) Prezentarea situaţiilor financiare

Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate in cadrul situaţiei poziţiei financiare si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor in funcţie de natura lor in cadrul situaţiei rezultatului global, considerând ca aceste metode de prezentare oferă informaţii care sunt credibile si relevante decât cele care ar fi fost prezentate in baza altor metode permise de IAS 1 „Prezentarea situaţiilor financiare”.

(c) Continuitatea activităţii

Societatea a întocmit acest set de situaţii financiare în baza principiului continuităţii activităţii.

(d) Bazele evaluării

Situaţiile financiare sunt întocmite folosind metoda costului, cu excepţia terenurilor si clădirilor care sunt reevaluate la valoarea justa. Metoda valorii juste este aplicata, cu excepţia activelor sau datoriilor pentru care valoarea justa nu poate fi stabilita. Pentru recunoaşterea ulterioara a imobilizărilor corporale la nivelul societăţii s-a adoptat modelul reevaluării.

(e) Moneda funcţională şi de prezentare
Conducerea societarii considera ca moneda funcţionala, aşa cum este definita aceasta de IAS 21 „Efectele variaţiei cursului de schimb valutar", leul romanesc . Situaţiile financiare sunt prezentate in lei, moneda pe care conducerea societarii a ales-o ca moneda de prezentare.

(f) Utilizarea estimărilor şi raţionamentelor profesionale

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

Estimările şi 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 situaţii financiare.

(a) Filialele şi entităţile asociate

Filialele sunt entităţi aflate sub controlul Societăţii. Controlul există atunci când societatea are puterea de a conduce, în mod direct sau indirect, politicile financiare şi operaţionale ale unei entităţi pentru a obţine beneficii din activitatea acesteia.
La momentul evaluării controlului, sunt luate în calcul şi drepturile de vot potenţiale sau convertibile care sunt exercitabile la momentul respectiv.
Entităţile asociate sunt acele societăţi în care societatea poate exercita o influenţă semnificativă, dar nu şi control asupra politicilor financiare şi operaţionale.

(b) Tranzacţii în monedă străină

Tranzacţiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcţională a Societăţii, leul, la cursurile de schimb valutar de la data tranzacţiei. Activele şi datoriile monetare care la data raportării sunt exprimate în valută sunt convertite în moneda funcţională la cursul de schimb valutar din data respectivă. Câştigurile sau pierderile din schimb valutar aferente elementelor monetare sunt calculate ca diferenţa între costul amortizat în moneda funcţională la începutul perioadei, ajustat cu valoarea dobânzii efective şi plăţile realizate în cursul perioadei şi costul amortizat în moneda străină convertit la cursul de schimb valutar de la sfârşitul perioadei de raportare. Diferenţele de schimb valutar rezultate din conversie sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere,

cu excepţia diferenţelor 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 tranzacţiei.

(c) Numerar şi echivalente de numerar

Numerarul cuprinde disponibilul în casă şi la bănci.
Echivalentele de numerar sunt investiţiile financiare pe termen scurt, foarte lichide, care sunt uşor convertibile în numerar şi care sunt supuse unui risc nesemnificativ de modificare a valorii.
La întocmirea situaţiei fluxurilor de trezorerie, s-au considerat ca numerar şi echivalente de numerar: numerarul efectiv, conturile curente la bănci.

(d) Active si datorii financiare

Societatea clasifică instrumentele financiare deţinute în următoarele categorii : active sau datorii financiare evaluate la valoare justă prin contul de profit şi pierdere.
Această categorie include active financiare sau datorii financiare deţinute pentru tranzacţionare şi instrumente financiare clasificate la valoare justă prin contul de profit şi pierdere la momentul recunoaşterii iniţiale. Un activ sau o datorie financiara este clasificat în această categorie dacă a fost achiziţionat în principal cu scop speculativ sau dacă a fost desemnat în această categorie de către conducerea Societăţii.

(e) Creanţe

Creanţele sunt prezentate la valoarea lor nominala, redusa cu ajustarile de depreciere pentru valori indoielnice estimate.

(f) Alte active şi datorii financiare

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

(g) Imobilizări corporale

Recunoaştere şi evaluare
Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate iniţial la cost. Costul unui element de imobilizări corporale este format din preţul de cumpărare, inclusiv taxele nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preţ de natură comercială şi oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locaţia şi în condiţia necesară pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajaţii care rezultă direct din construcţia sau achiziţionarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile iniţiale de livrare şi manipulare, costurile de instalare şi asamblare, onorariile profesionale.
Imobilizările corporale sunt clasificate de către Societate în următoarele clase de active de aceeaşi natură şi cu utilizări similare:
Terenuri si construcţii;
Instalaţii tehnice si maşini;
Alte instalaţii, utilaje si mobilier
Evaluarea după recunoaştere
Imobilizările corporale sunt evaluate de către Societate la cost minus amortizarea cumulată şi pierderile din depreciere cumulate. Costul include cheltuielile direct atribuibile achiziţiei activului.
Costurile ulterioare
Costurile întreţinerii zilnice (cheltuielile cu reparaţiile şi întreţinerea) 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 forţa de muncă şi cu consumabilele şi pot include şi costul componentelor de valoare mică.
Cheltuielile cu întreţinerea şi reparaţiile imobilizărilor corporale se înregistrează în contul de profit şi pierdere atunci când apar, iar îmbunătăţirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viaţă 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 valoarea care substituie costul, minus valoarea reziduală. Amortizarea este recunoscută în contul de profit sau pierdere utilizând metoda liniară pentru durata de viaţă 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 viaţă utile estimate pentru perioada curentă şi pentru perioadele comparative sunt următoarele:

Construcţii	48 -50 ani
Instalaţii tehnice si maşini	4 -10 ani
Alte instalaţii, utilaje si mobilier	5-15 ani

Metodele de amortizare, duratele utile de viaţă estimate precum şi valorile reziduale sunt revizuite de către conducerea Societăţii la fiecare dată de raportare.

Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale

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

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

(h) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt evaluate iniţial la cost. După recunoaşterea iniţială, o imobilizare necorporală este contabilizată la cost minus amortizarea cumulată şi 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 viaţă 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 viaţă utile estimate pentru perioada curentă şi pentru perioadele comparative sunt următoarele:

Alte imobilizări necorporale 1- 5 ani

Metodele de amortizare, duratele de viaţă utilă şi valorile reziduale sunt revizuite la fiecare sfârşit de an financiar şi sunt ajustate corespunzător.

(i) Capitalul social

Acţiunile nominative sunt recunoscute în capitalul social.

(j) Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute în situaţia poziţiei financiare atunci când pentru Societate se naşte o obligaţie legată de un eveniment trecut şi este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligaţie şi se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligaţiei.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligaţiei actuale la finalul perioadei de raportare.

(k) Vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzarea bunurilor în cursul activităţilor curente sunt evaluate la valoarea justă a contraprestaţiei încasate sau de încasat. Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile şi avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestaţiei este probabilă, costurile aferente şi retururile 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 si din vânzarea de mărfuri.

(m) Prestarea serviciilor, venituri din inchirieri

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

(n) Venituri şi cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind venituri din dobânzi aferente disponibilităţilor bancare, venituri din diferenţe de curs valutar si venituri din tranzacţii pe piaţa de capital.
Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în baza contabilităţii de angajamente, utilizând metoda dobânzii efective. Rata dobânzii efective reprezintă rata care actualizează exact plăţile şi încasările în numerar preconizate în viitor pe durata de viaţă aşteptată a activului sau datoriei financiare (sau, acolo unde este cazul, pe o durata 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 stabileşte dreptul Societarii de a încasa dividendele.
În cazul dividendelor primite sub forma acţiunilor ca alternativă la plata în numerar, veniturile din dividende sunt recunoscute la nivelul numerarului ce ar fi fost primit, în corespondenţă cu creşterea participaţiei aferente. Societatea nu înregistrează venituri din dividende aferente acţiunilor primite fără contraprestaţie in bani atunci când acestea sunt distribuite proporţional tuturor acţionarilor.
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 diferenţe de curs valutar.

(o) Beneficiile angajaţilor

Beneficii pe termen scurt
Obligaţiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaţilor nu se actualizează şi sunt recunoscute în situaţia rezultatului global pe măsură ce serviciul aferent este prestat. Beneficiile pe termen scurt ale angajaţilor includ salariile, primele şi contribuţiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaţilor sunt recunoscute ca şi cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaşte un provizion pentru sumele ce se aşteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condiţiile în care Societatea ar avea o obligaţie legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajaţi şi dacă obligaţia respectivă poate fi estimată în mod credibil.
Planuri de contribuţii determinate
Societatea efectuează plăţi în numele angajaţilor proprii către sistemul de pensii al statului român, asigurările de sănătate şi fondul de şomaj, în decursul derulării activităţii normale.
Toţi angajaţii Societăţii au obligaţia legală de a contribui (prin intermediul contribuţiilor sociale) la sistemul de pensii al Statului român. Toate contribuţiile aferente sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate. Societatea nu are alte obligaţii suplimentare.
Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent şi, în consecinţă, nu are nici un fel de alte obligaţii în acest sens. Societatea nu este angajată în nici un alt sistem de beneficii post pensionare. Societatea nu are obligaţia de a presta servicii ulterioare foştilor sau actualilor salariaţi.

(p) Impozitul pe microintreprindere

Societatea plateste impozit pe microintreprindere, calculat conform prevederilor legale. Impozitul pe microintreprindere aferent exerciţiului cuprinde impozitul curent.

(r) Rezultatul pe acţiune

Societatea prezintă rezultatul pe acţiune de bază şi diluat pentru acţiunile nominative. Rezultatul pe acţiune de bază se determină prin divizarea profitului atribuibil acţionarilor Societăţii la numărul de acţiuni nominative aferente perioadei de raportare.

(s) Dividende

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

(t) Raportarea pe segmente

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

Activitatea societăţii s-a desfăşurat pe următoarele segmente de activitate:

1. producţie
2. servicii, inchireri spatii, cazare
3. vânzare de marfa

Total venituri pe segmente de activitate:

	31.12.2017	31.12.2018
Venituri din producţie	940.133	1.126.196
Venituri din prestări servicii, inchireri spatii	1.702.011	2.147.085
Venituri din vânzare marfa	320.272	22.320

2.3 **Noi standarde, amendamente si interpretari cu aplicare după data de 1 ianuarie 2019 si care nu au fost adoptate mai devreme**

Exista amendamente si interpretari care se aplică pentru perioadele anuale care încep dupa 1 ianuarie 2019 si care nu au fost aplicate la intocmirea acestor situatii financiare. Nici unul din amendamentele de mai jos nu se estimează a avea un efect semnficativ în viitor asupra situatiilor financiare.
Cerinte care urmează a se aplica în viitor si impactul posibil asupra situatiilor financiare:

- Amendamente la IFRS 9 “Instrumente financiare” - in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2019
- Amendamentele la IFRS 9 Instrumente financiare - Caracteristicile de plată în avans cu compensare negative au scopul de a clarifica clasificarea anumitor active financiare cu plata în avans atunci când se aplica IFRS 9.

- IFRS 9 este standardul care înlocuieste IAS 39 Instrumente financiare : Recunoastere si evaluare;

Standardul introduce cerinte noi privind clasificarea, evaluarea, deprecierea si contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor.
Impactul aplicarii pentru prima dată a acestor amendamente este în curs de evaluare.

- Introducerea Interpretarii 23 – Incertitudinea legată de tratamentele fiscale - în vigoare pentru perioadele anuale, începand cu data sau dupa data de 1 ianuarie 2019 - IFRIC 23 precizează modul în care trebuie să se reflecte incertitudinea în contabilitatea aferentă impozitului pe profit.

Această interpretare aduce clarificari asupra modului de aplicare a cerintelor în materie de recunoastere si evaluare prevăzute de IAS 12 atunci când există o incertitudine în privinta tratamentelor fiscale. Intr-o astfel de situatie, o entitate trebuie să recunoască si să îsi evalueze creanta sau datoria privind impozitul curent sau amanat, aplicand cerintele prevăzute de IAS 12 pe baza profitului impozabil (a pierderii fiscale), a bazelor fiscale, a pierderilor fiscale neutilizate, a creditelor fiscale neutilizate si a ratelor de impozitare determinate de aplicarea prezentei interpretari.
Atunci cand există o incertitudine în privinta tratamentelor fiscale, prezenta interpretare abordează urmatoarele aspecte:
(a) daca o entitate analizează tratamentele fiscale incerte în mod separat;
(b) ipotezele pe care le face o entitate cu privire la controlul tratamentelor fiscale de către autoritatile fiscale;
(c) modul în care entitatea determină profitul impozabil (pierderea fiscală), bazele fiscale, pierderile fiscale neutilizate, creditele fiscale neutilizate si ratele de impozitare;
(d) modul în care entitatea tine seama de modificările faptelor si circumstantelor.

Impactul aplicării pentru prima data a acestor interpretari este in curs de evaluare.

- Amendamente la IAS 28 “Investitii în entitatile asociate si în asocierile în participatie “ -in vigoare pentru perioadele anuale începand cu sau după data de 1 ianuarie 2019. Obiectivul amendamentelor este de a clarifica faptul că cerintele privind deprecierea din Standardul Internationale de Raportare Financiară (IFRS) 9 - Intrumente financiare , se aplica investitiilor pe termen lung în entitătile asociate si în asocierile în participatie.

O entitate aplică IFRS 9 si la alte instrumente financiare într-o entitate asociată sau o asociere în participatie pentru care metoda punerii în echivalenta nu se aplică. Printre acestea se numară interesele pe termen lung care, în fond fac parte din investitia netă a entitătii într-o entitate asociată sau o asociere în participatie.
In aplicarea IFRS 9, entitatea nu ia în considerare eventualele ajustari ale valorii contabile a intereselor pe termen lung care apar ca urmare a aplicării prezentului standard.

- O entitate trebuie sa aplice amendamentele retrospectiv, in conformitate cu IAS 8 pentru perioadele anuale de raportare care incep la 01 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date. Dacă o entitate aplică mai devreme amendamentele, entitatea trebuie să prezinte acest fapt.

Impactul aplicarii pentru prima dată a acestor amendamente este în curs de evaluare.

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 piaţa, riscul operaţional, riscul aferent mediului economic, riscul aferent impozitării.
Administrarea riscurilor are în vedere maximizarea profitului Societăţii raportat la nivelul de risc la care este expusa.
Politicile Societarii de gestionare a riscului sunt definite astfel încât sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectării limitelor stabilite. Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificările survenite in condiţiile de piaţa si in activităţile Societăţii.

Cadrul general privind gestionarea riscurilor
Conducerea efectivă a Societarii este asigurată de către Directorul General care este numit de către Consiliul de Administraţie în conformitate cu reglementările Legii nr. 31/1990 privind societăţile comerciale cu modificările si completările ulterioare si cu Actul Constitutiv al Societarii.
Consiliul de Administraţie al Societarii numeşte Directorul General şi Directorii Generali Adjuncţi, ale căror atribuţii sunt stabilite prin regulamentele Societăţii, prin decizia de numire şi contractul de mandat, precum si prin deciziile Consiliului de Administraţie.
Directorul General în limitele de competentă, coordonează activitatea zilnică a societăţii, urmăreşte respectarea regulilor şi procedurilor interne.
Politicile Societarii de gestionare a riscului sunt definite astfel încât sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectării limitelor stabilite. Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificările survenite in condiţiile de piaţa si in activităţile Societarii.
Auditul intern al Societarii supraveghează modul in care conducerea monitorizează respectarea politicilor si procedurilor de gestionare a riscului si revizuieşte adecvarea cadrului de gestionare a riscului in relaţie cu riscurile cu care se confrunta entitatea.

Riscul de credit
Riscul de credit este riscul ca societatea, datorita unor elemente conjuncturale, sa nu-si poată onora obligaţiile fata de bănci.

Riscul de lichiditate
Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa întâmpine dificultăţi în îndeplinirea obligaţiilor care decurg din datoriile financiare pe termen scurt, care se sting prin plata in numerar sau prin alte mijloace financiare, sau că asemenea obligaţii sa fie stinse intr-o manieră nefavorabilă pentru Societate.
Societatea urmăreşte evoluţia nivelului lichidităţilor pentru a-şi putea achita obligaţiile la data la care acestea devin scadente şi analizează permanent activele şi datoriile, în funcţie de perioada rămasă până la scadenţele contractuale. In scopul gestionării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operaţionale şi bugetare sunt monitorizate şi analizate lunar în vederea stabilirii nivelului estimat al modificărilor nete în lichiditate.

Situaţii financiare individuale întocmite la 31.12.2018 în conformitate cu OMFP 2844/2016
COMCM SA CONSTANTA Cod CAEN : 2363
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287
Cod Registrul Comerţului : J13/613/1991 Simbol :CMCM

In lei	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Mai mare de 1 an	Fără maturitate prestabilita
31-Dec-18						
Active						
Stocuri	174.949	174.949	43.737	131.212		
Creanţe comerciale si avansuri plătite	9.991.435	9.991.435	990.400	6.821.035	2.180.000	
Alte creanţe	8.398.245	8.398.245	2.518.474	5.878.771		
Numerar si echivalente de numerar	1.603.612	1.603.612	400.000	1.203.612		
Cheltuieli in avans	952	952	-	952		
Active circulante-total	**20.169.193**	**20.169.193**	**3.953.611**	**14.035.582**	**2.180.000**	
Alte datorii	7.650.032	7.650.032	2.500.000	5.150.032		
Datorii comerciale si avansuri încasate	106.035	106.035	45.000	61.035		
Total datorii	**7.756.067**	**7.756.067**	**2.545.000**	**5.211.067**		
Excedent de lichiditate	**12.413.126**	**12.413.126**	**1.408.611**	**8.824.515**	**2.180.000**	

Riscul de piaţă
Societatea prin Consiliul de Administraţie monitorizează permanent modul de realizare a gestionarii riscului de piaţă. Societatea nu este expusă riscului valutar, dar este expusă riscului de preţ, drept pentru care ajustează preţul cu oferta de pe piaţă.

Riscul operaţional
Riscul operaţional este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societăţii, precum si din factori externi, alţii decât riscul de credit, de piaţa si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinţe legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizaţional. Riscurile operaţionale provin din toate operaţiunile Societăţii.

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

- Cerinţe de separare a responsabilităţilor, inclusiv autorizarea independenta a tranzacţiilor
- Alinierea la cerinţele de reglementare si legale
- Documentarea controalelor si procedurilor
- Cerinţe de analiza periodica a riscului operaţional la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- Cerinţe de raportare a pierderilor operaţionale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- Elaborarea unor planuri de continuitate operaţionala
- 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 şi evaluarea investiţiilor influenţate de o piaţa de creditare lipsita de lichiditate, analiza respectării contractelor de creditare si a altor obligaţii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entităţi de a continua sa funcţioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la rândul lor alte provocări.

Efectele acestora asupra pieţei financiare din România au fost scăderi de preturi si lichiditate pe pieţele de capital si creşteri ale ratelor de dobânda pe termen lung datorate condiţiilor de lichiditate la nivel internaţional.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situaţiilor financiare ale Societăţii rezultate din deteriorarea lichidităţii pieţei financiare, deprecierea activelor financiare influenţate de condiţii de piaţa nelichide si volatilitatea ridicata a monedei naţionale si a pieţelor financiare. Conducerea Societăţii considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini creşterea activităţii Societăţii in condiţiile de piaţa curente prin:

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

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

Interpretarea textelor şi implementarea practică a procedurilor noilor reglementări fiscale aplicabile, ar putea varia şi există riscul ca în anumite situaţii autorităţile fiscale să adopte o poziţie diferită faţă de cea a Societăţii.

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

Adecvarea capitalurilor
Politica conducerii in ceea ce priveşte adecvarea capitalului se concentrează in menţinerea unei baze solide de capital, in scopul susţinerii dezvoltării continue a Societăţii si atingerii obiectivelor investiţionale.

Nota 4. Active imobilizate

	Imobilizări necorporale	Terenuri	Construcţii	Instalaţii tehnice si maşini	Alte instalaţii utilaje si mobilier	Investitii Imobiliare	Active de expl. si evaluare resurse minerale	Imobilizări corporale in curs	Imobilizări financiare	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2018	118.521	54.088.922	10.943.917	10.550.091	18.393	4.787.183	2.274.634	2.323.099	7.844.301	92.949.061
Creşteri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reduceri	0	20.936	661.944	0	0	301.820	0	0	0	984.700
Sold la 31.12.2018	118.521	54.067.986	10.281.973	10.550.091	18.393	4.485.363	2.274.634	2.323.099	7.844.301	91.964.361
Amortizare cumulata										
Sold la 01.01.2018	118.521	0	3.323.613	9.711.138	15.386	1.002.903	2.204.456	0	0	16.376.017
Creşteri		0	614.747	524.286	1.558	250.725	27.404	0	0	1.418.720
Reduceri		0						0	0	
Sold la 31.12.2018	118.521	0	3.938.360	10.235.424	16.944	1.253.628	2.231.860	0	0	17.794.737
Valoare contabila neta	0	54.067.986	6.343.613	314.667	1.449	3.231.735	42.774	2.323.099	7.844.301	74.169.624

Nota 5. Stocuri

La 31.12.2018 societatea deţinea stocuri in valoare de 172.514 lei din care valoarea cea mai mare o deţin produsele finite. Stocurile au fost înregistrate la cost de achiziţie respectiv la cost de producţie pentru produsele finite. Metoda de evaluare la ieşirea din gestiune a bunurilor de natura stocurilor utilizate pe parcursul exerciţiului financiar 2018 a fost metoda FIFO.

Nota. 6. Provizioane
In cursul anului 2018 nu au fost constituite provizioane.

Nota 7. Rezultatul pe acţiune (IAS 33)

Valoarea per acţiune determinata in funcţie de activul net la data de 31.12.2018

- Total active	94.338.817 *lei*
- Total datorii	7.756.067 *lei*
- Capitaluri proprii	86.582.750 *lei*
- Număr acţiuni	236.316.678
- Valoarea per acţiune	0,3664 *lei / acţiune*

Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare

	31.12.2017	31.12.2018
Venituri din vânzări	2.949.417	3.295.601
Alte venituri din exploatare	821.074	1.812.791
Venituri din producţia de imobilizări	-	-
Variaţia stocurilor de produse finite	(120.021)	(8.159)
Venituri din exploatare	**3.650.470**	**5.100.233**
Cheltuieli materiale si consumabile	1.169.023	1.292.831
Cheltuieli energie si apa	75.670	103.506
Cheltuieli privind mărfurile	157.957	17.360
Reduceri comerciale primite		(594)
Cheltuieli cu personalul	1.757.309	917.878
Cheltuieli cu prestaţii externe	987.188	836.133
Cheltuieli cu impozite si taxe	820.340	896.383
Cheltuieli cu protecţia mediului	7.000	411
Cheltuieli cu amortizarea	1.728.534	1.424.720
Ajustări de valoare privind activele circulante	77.731	132.225
Ajustări privind provizioanele	0	0
Alte cheltuieli	192.924	281.960
Cheltuieli pentru exploatare	**6.973.676**	**5.902.813**
Rezultatul din exploatare	**(3.323.206)**	**(802.580)**

Nota 9. Situaţia creanţelor si datoriilor

31.12.2018	Sub 1 an	Peste 1 an
Total creanţe	**18.389.680**	
1. Creanţe comerciale	9.991.435	
- clienţi si clienţi incerţi	13.799.503	2.180.000
- avansuri plătite	246.038	
- provizioane clienţi	(4.054.106)	
2. Alte creanţe	8.398.245	
- creanţe buget	434	
- alte creanţe	8.397.811	

Datorii 31.12.2018	Sold la 31.12.2018	Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total datorii din care	**7.756.067**			
1. Clienţi creditori	66.304			
2. Datorii comerciale	39.731			
-furnizori interni	39.731			
-furnizori facturi nesosite	-			
3. Alte datorii	7.650.032			
- obligaţii fata de personal	13.761			
- contribuţii sociale	19.448			
- buget de stat si fd. speciale	25.713			
- alte datorii	7.299.291			
- alte provizioane, venituri in avans	291.819			

Nota 10. Participaţii şi surse de finanţare

a) Certificate de participare, valori mobiliare, obligaţii convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligaţiuni sau alte valori mobiliare, in afara de actiunile proprii existente la momentul de fata in baza situaţiilor primite de la Depozitarul Central de la Bucureşti.

b) Capitalul social

Valoarea capitalului subscris la 31.12. 2018 era de 23.631.668 lei fiind divizat in 236.316.668 actiuni nominative având valoarea nominala de 0,10 lei/acţiune.
La data de 31.12.2018 numărul de acţionari este de 431, structura acţionariatului se prezintă astfel :

SIF TRANSILVANIA – 134.049.930 ACTIUNI – 56,7247 %
FRATILA CONSTANTIN – 27.534.518 ACTIUNI – 11,6515 %
FRATILA MIHAELA – 23.651.000 ACTIUNI – 10,0082 %
COCIU MARIA ALEXANDRA – 23.646.408 ACTIUNI – 10,0062 %
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS SRL – 23.632.000 ACTIUNI – 10,0001 %

Alti actionari	– 3.802.822 ACTIUNI – 1,6093 %	
TOTAL	236.316.678 ACTIUNI – 100,0000 %	

Nota 11. Informaţii privind salariaţii şi membrii organelor de administraţie, conducere şi supraveghere

Conform actului constitutiv al societarii societatea este constituita ca societate pe acţiuni, având un consiliu de administraţie alcătuit din cinci membrii. Componenta Consiliului de administraţie la data de 31.12.2018 este următoarea:

1. SZITAS STEFAN – administrator
2. VERES DIANA - administrator
3. ARION COSMIN – administrator
4. FRATILA CONSTANTIN - administrator
5. ALEXE GABRIELA - administrator

Conducerea executiva este asigurată de Director General si Director Economic.
Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor.
Numărul total de salariaţi existenţi la 31.12.2018 era de 7 – din care :

- personal administrativ – 6
- personal TESA – 1.

Indemnizaţii plătite CA in anul 2018 au fost in suma de 94.169 lei.
Remuneratiile platite directorilor in anul 2018 au fost de 182.655 lei.

Nota 12. Analiza principalilor indicatori economico – financiari

Calculul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

1. **Indicatori de lichiditate şi solvabilitate**

a. Indicatori de lichiditate curente (indicatorul capitalului circulant)

Active curente 20.169.193
---------- = ---------- = 2.60
Datorii curente 7.756.067

Acest indicator oferă garanţia acoperirii datoriilor curente ale societăţii din activele curente, cu condiţia încasării la termen a creanţelor, deşi el are o valoarea mai mare decât valoarea recomandat acceptabila in jurul valorii de 2.

b. Indicatorul lichidităţii imediate (testul acid)

Active curente – Stocuri 20.169.193-174.949
---------- = ---------- = 2.58
Datorii curente 7.756.067
Activele monetare si asimilate oferă o plata pe termen scurt a datoriilor societăţii, coeficientul de 8,50 garantând acoperirii datoriilor.

c. Indicatorul lichidităţii la vedere

Disponibilitatea băneşti 1.603.612
---------- = ---------- = 0,2068
Datorii curente 7.756.067

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

d. Solvabilitatea globala

$$\frac{\text{Total active}}{\text{Total datorii}} = \frac{94.338.817}{7.756.067} = 12,16$$

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

2. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)

a. Viteza de rotaţie a debitelor clienţi

$$\frac{\text{Sold mediu clienţi}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{9.724.123}{3.110.078} \times 365 = 1.141 \text{ zile}$$

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

b. Viteza de rotaţie a creditelor furnizor

$$\frac{\text{Sold mediu furnizor}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{22.856}{3.110.078} \times 365 = 3 \text{ zile}$$

Calculat la cifra de afaceri, indicatorul reprezintă numărul de zile de creditare.

c. Viteza de rotaţie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri 3.110.078
---------- = ---------- = 0,04
Active imobilizate 74.169.624
Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele imobilizate.

d. Valoarea de rotaţie a activelor totale

Cifra de afaceri 3.110.078
---------- = ---------- = 0,03
Total active 94.338.817

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele totale.

3. Indicatori de profitabilitate

a. Valoarea contabila a unei acţiuni

Capitalul propriu 86.582.750
---------- = ---------- = 0,3664
Număr de acţiuni 236.316.678

Nota 13. Numerar şi echivalente de numerar

-lei-

	2017	2018
Disponibilităţi la bănci în lei	210.447	1.552.467
Disponibilităţi la bănci în monedă străină	0	0
Casa in lei	44.792	51.145
Alte valori	0	0
Total	**255.239**	**1.603.612**

Nota 14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societăţii

a) Venituri din vânzări

	31.12.2018	**31.12.2017**
Venituri din producţia vânduta	3.292.897	2.629.145
Venituri din marfa vânduta	22.320	320.272
Reduceri comerciale acordate	19.616	0
Total	**3.295.601**	**2.949.417**

b) Alte venituri

	31.12.2018	**31.12.2017**
Venituri din producţia stocata	-8.159	-120.021
Alte venituri din exploatare	1.812.791	821.074
Total	**1.804.632**	**701.053**

Situaţii financiare individuale întocmite la 31.12.2018 în conformitate cu OMFP 2844/2016
COMCM SA CONSTANTA Cod CAEN : 2363
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287
Cod Registrul Comerţului : J13/613/1991 Simbol :CMCM

C) Cheltuieli exploatare

	31.12.2018	**31.12.2017**
Cheltuieli cu personalul	917.878	1.757.309
Cheltuieli cu materialele si marfurile	1.413.103	1.402.650
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	1.424.720	1.728.534
Cheltuieli cu alte prestaţiile externe	976.449	1.133.410
-cheltuieli cu întreţinerea si reparaţiile	17.550	38.961
-cheltuieli cu redevenţe si chirii	0	400
-prime de asigurare	16.059	28.100
-cheltuieli cu colaboratorii		0
-cheltuieli cu comisioanele si onorariile		0
-cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	6.156	1.568
-cheltuieli cu deplasări si detaşări	0	8
-cheltuieli poştale si telecomunicaţii	894	32
-cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	13.617	14.663
-alte cheltuieli operaţionale	922.173	1.049.678
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	896.383	820.340
Donaţii si activele cedate	274.280	131.433
Total	**5.902.813**	**6.973.676**

Situaţii financiare individuale întocmite la 31.12.2018 în conformitate cu OMFP 2844/2016
COMCM SA CONSTANTA Cod CAEN : 2363
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287
Cod Registrul Comerţului : J13/613/1991 Simbol :CMCM

d) Venituri si cheltuieli financiare

	31.12.2018	**31.12.2017**
Venituri din imobilizări financiare	0	0
Venituri din investiţii financiare cedate	0	0
Venituri din diferenţe de curs valutar	25.769	25.220
Venituri din dobânzi	644	13
Venituri din sconturi obţinute	0	
Alte venituri financiare	0	33
Venituri din acţiuni deţinute la filiale	0	0
Cheltuieli cu investiţiile financiare cedate	0	0
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar	3.549	2.503
Cheltuieli privind dobânzile	0	0
Cheltuieli cu sconturi acordate	0	0
Rezultat financiar	**22.864**	**22.763**

e) Cheltuiala cu impozitul pe microintreprindere/profit

	31.12.2018	**31.12.2017**
Impozit microintreprindere/ pe profit curent/impozit specific	51.822	17.624
Impozit microintreprindere / profit curent/ impozit specific	**51.822**	**17.624**

f) Rezultatul perioadei

	31.12.2018	**31.12.2017**
Venituri totale	5.126.646	3.675.736
Cheltuieli totale	5.906.362	6.976.179
Profit brut	(779.716)	(3.300.443)
Impozit microintreprindere/ profit/impozit specific	51.822	17.624
Profit net	**(831.538)**	**(3.318.067)**

Nota 15. Părţi afiliate şi tranzacţii cu părţi afiliate

La 31.12.2018 deţine un număr de 7.811.100 acţiuni la societatea SCUT SA, reprezentând 40,0515% din capitalul social al societatii SCUT SA.
Nu s-au efectuat tranzacţii în anul 2018.

Nota 16. Evenimente ulterioare bilantului

Societatea COMCM SA a formulat cerere de suspendare a executarii Deciziei de Impunere nr. F-CT 26/28.02.2017, emisa de organele de inspectie fiscala, care a facut obiectul dosarului 229/36/2017, aflat pe rolul Curtii de Apel Constanta. Curtea de Apel Constanta a solutionat dosarul 229/36/2017 si prin Hotararea 173/19.07.2017 a dispus suspendarea executarii Deciziei de Impunere nr. F-CT 26/28.02.2017 pana la solutionarea actiunii de fond. Impotriva acestei hotarari DGFP Galati a formulat recurs, care a fost solutionat de Inalta Curte de Casatie si Justitie in data de 31.01.2019, si a respins recursul formulat de DGFP Galati impotriva Hotararii 173/19.07.2017 pronuntata de Curtea de Apel Constanta. In anul 2018 a fost efectuata o reverificare de catre DGFP, fiind emisa Decizia de Impunere F-CT 70/06.08.2018. Si executarea acestei decizii de impunere este suspendata de catre instantele de judecata.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Frăţilă Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela Alexe

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

privind

Situațiile financiare anuale individuale încheiate la 31.12.2018

Către **Adunarea Generală a Acționarilor**
COMCM SA CONSTANTA

I. Opinia de audit

1. Am auditat situațiile financiare anuale individuale anexate ale SC COMCM SA Constanța („Societatea"), cu sediul social în Constanța, bd. Aurel Vlaicu, nr.144, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1868287, întocmite la data de 31 decembrie 2018, care cuprind situația individuală a poziției financiare, situația individuală a rezultatului global, situația individuală a fluxurilor de numerar, situația individuală a modificării capitalurilor proprii și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative la situațiile financiare anuale individuale:

Situațiile financiare individuale menționate se refera la:

- rezultat net al exercițiului financiar (pierdere):	-831.538 lei
- venituri:	5.126.646 lei
- activ net/capitaluri proprii:	86.582.750 lei

In opinia noastră, considerăm că situațiile financiare anuale individuale ale COMCM SA Constanța oferă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative a poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății la 31decembrie 2018, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 legea contabilității și ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 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, cu modificările și completările ulterioare.

II. *Baza pentru opinie*

2. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

III. Aspecte cheie de audit

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

Recunoașterea veniturilor

Venituri = 5.126.646 lei *(Nota 14)*

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în *Nota 2* (Principii, politici și metode contabile) și în *Nota 14 (*Descrierea veniturilor și cheltuielilor societăţii)

Aspect Cheie de audit	*Modul de abordare în cadrul auditului:*
Societatea obține venituri din activitatea principală, fabricarea betonului, și din activitățile auxiliare: producţia industrială pentru construcţii, construcţii civile și de geniu, produse proprii de carieră, armături și prefabricate, închiriere și subînchiriere, comercializarea materialelor de construcţii, cazare în cămine și alimentaţie publică. În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care managementul Societății îl poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate	Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la recunoașterea veniturilor au inclus printre altele: ▪ analiza contractelor, a documentelor justificative, testarea modului de recunoaștere a veniturilor, obținerea probelor de audit suficiente și adecvate atât în legătură cu momentul recunoașterii veniturilor, dar și cu testarea aserțiunii de acuratețe; ▪ evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în raport cu politicile contabile ale societății.

IV. Alte aspecte

5. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acţionarilor Societăţii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acţionarilor Societăţii acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar şi nu în alte scopuri. In măsura permisă de lege, nu acceptăm şi nu ne asumăm responsabilitatea decât faţă de Societate şi de acţionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situaţiilor financiare individuale şi raportul asupra conformităţii sau pentru opinia formată.

6. Situaţiile financiare individuale anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte poziţia financiară, rezultatul operaţiunilor şi un set complet de note la situaţiile financiare individuale în conformitate cu reglementări şi principii contabile acceptate în ţări şi jurisdicţii altele decât România. De aceea, situaţiile financiare individuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc prevederile Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară, precum şi reglementările legale în domeniu din România.

V. Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare individuale

7. Conducerea Societăţii este responsabilă pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare individuale, a operaţiunilor economico-financiare şi a documentelor justificative care stau la baza înregistrării acestora, în conformitate cu Legea nr. 82/1991 legea contabilităţii republicată, cu modificările şi completările ulterioare şi ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 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, cu modificările și completările ulterioare.

8. Această responsabilitate include:
   - conceperea, implementarea şi menţinerea unui control intern relevant şi considerat necesar pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare individuale ce nu conţin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;
   - selectarea şi aplicarea politicilor contabile adecvate;
   - elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanţele date.

9. În procesul de întocmire a situațiilor financiare individuale, conducerea Societății este responsabilă pentru aprecierea capacității companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

VI. Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare individuale

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul

auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

12. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

VII. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare individuale

13. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, capitolul III, punctele 15 - 20, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 11 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 11 și raportăm că:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, capitolul III, punctele 15 - 20;
- în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

VIII. Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

14. În conformitate cu art. 10 alin. (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, furnizăm următoarele informații în raportul nostru independent de audit, care sunt necesare în plus față de cerințele Standardelor Internaționale de Audit:

Numirea auditorului și durata misiunii: Am fost numiți auditorii Societății de către Consiliul de Administrație prin decizia nr.1 din data de 04.02.2019 în vederea auditării situațiilor financiare individuale ale Societății pentru exercițiul financiar 2018, decizie ratificată în ședința Consiliului de Administrație din data 18.03.2019. Durata angajamentului nostru este de 7 luni acoperind auditul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2018.

Consecvența cu Raportul Suplimentar prezentat Comitetului de Audit: La data emiterii prezentului raport de audit, Societatea nu are un Comitet de Audit, către care să emitem un raport suplimentar.

Furnizarea de servicii care nu sunt de audit: Declarăm că nu am furnizat pentru Societate servicii interzise care nu sunt similare auditului, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare individuale.

Constanța, 26 martie 2019

Marioara Mirea
Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. 1084
Viză temporară ASPAAS – Seria AF 19 TEMP nr. 379/14.03.2019
Tel. 0722545311
Email: mm_mirea@yahoo.com

DECLARATIE

Subsemnatii, Constantin Fratila in calitate de Director General si Gabriela Alexe, in calitate de Director Economic, la societatea COMCM SA, cu privire la Situatiile financiare anuale individuale pentru anul 2018, din cunostintele noastre, declaram ca :

- situaţia financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă şi conformă cu realitatea activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, contului de profit şi pierdere ale societatii;
- raportul consiliului de administratie cuprinde o analiză corectă a dezvoltării şi performanţelor societatii, precum şi o descriere a principalelor riscuri şi incertitudini specifice activităţii desfăşurate;
- societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL, **DIRECTOR ECONOMIC,**

CONSTANTIN FRATILA **GABRIELA ALEXE**

Declaratia "Aplici sau Explici"
BVB - Codul De Guvernanta Corporativa

ANEXA
RAPORTUL ANUAL 2018

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

Principiu/ Recomandare		Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
P19		Emitentul este administrat in baza unui sistem dualist ?		X	Societatea este administrata in sistem unitar conformu prevederilor actului constitutiv. Incepand cu data de 29.12.2018 actionarii au hotarat administrarea societatii de un Consiliu de Administratie format din 5 memebri.
P1	R1	Emitentul a elaborat un Statut/Regulament de Guvernanta Corporativa care sa descrie principalele aspecte de guvernanta corporativa ?		X	Actionarii nu au hotarat cu privire la acest aspect
		Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa este postat pe website-ul companiei, cu indicarea datei la care a suferit ultima actualizare ?		X	Nu este cazul
	R2	In Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa sunt definite structurile de guvernanta corporativa, functiile, competentele si responsabilitatile Consiliului de Administratie si ale conducerii executive ?		X	Nu este cazul
	R3	Raportul Anual al emitentului prevede un capitol dedicat guvernantei corporative in care sunt descrise toate evenimentele relevante, legate de guvernanta corporativa, inregistrate in cursul anului financiar precedent ?		X	Nu este cazul
		Emitentul disemineaza pe website-ul companiei informatii cu privire la urmatoarele aspecte referitoare la politica sa de guvernanta corporativa: a) descriere a structurilor sale de guvernanta corporativa ?		X	Nu este cazul
		b) actul constitutiv actualizat ?		X	Modificarile Actului constitutiv au fost publicate in materialele

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

					informative aferente Adunarilor Generale Extraordinare ale Actionarilor in care au fost aprobate.
		c) regulamentul intern de functionare/aspecte esentiale ale acestuia pentru fiecare comisie/comitet de specialitate ?		X	Avand in vedere modul de organizare a societatii nu s-a impus infiintarea unor comitete consultative
		d) Declaratia „Aplici sau Explici" ?		X	Operatiunea este in curs
		e) lista membrilor Consiliului de Administratie cu mentionarea membrilor care sunt independenti si/sau neexecutivi, ai membrilor conducerii executive si ai comitetelor/comisiilor de specialitate ?		X	Pe site-ul societatii sunt publicate hotararile Adunarilor Generale ale Actionarilor in care sunt alesi membrii Consiliului de Administratie.
		f) o varianta scurta a CV-ului pentru fiecare membru al Consiliului de Administratie/Administratorului Unic si al conducerii executive ?		X	Nu s-a hotarat diseminarea pe website-ul companiei a CV – ului pentru membrii CA si conducerii executive. Pe site-ul societatii sunt publicate listele cu candidatii la functia de membru in Consiliul de Administratie in care sunt mentionate detaliile prevazute de lege.
P2		Emitentul respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de acesta, asigurandu-le acestora un tratament echitabil si supunand aprobarii orice modificare a drepturilor conferite, in adunarile speciale ale respectivilor detinatori? a) convocatorul AGA ?	X		
		b) materialele/documentele aferente ordinii de zi precum si orice alte	X		

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

		informatii referitoare la subiectele ordinii de zi?			
		c) formularele de procura speciala ?	X		
	R6	Emitentul a elaborat si a propus AGA proceduri pentru desfasurarea ordonata si eficienta a lucrarilor AGA, fara a prejudicia insa dreptul oricarui actionar de a-si exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate in dezbatere ?		X	Societatea aplica prevederile legale incidente (Legea 31/1990, Legea 24/2017 si Regulamentele CNVM/ASF) si Actul constitutiv al Societatii asigurand stricta conformare.
	R8	Emitentul disemineaza intr-o sectiune dedicata de pe website-ul propriu drepturile actionarilor precum si regulile si procedurile de participare la AGA ?		X	Drepturile actionarilor precum si regulile si procedurile de participare la AGA sunt descrise in cuprinsul fiecarui convocator AGA care este postat pe website-ul propriu.
		Emitentul asigura informarea in timp util (imediat dupa desfasurarea AGA) a tuturor actionarilor prin intermediul sectiunii dedicate a website-ului propriu: a) privind deciziile luate in cadrul AGA ?	X		
		b) privind rezultatul detaliat al votului ?	X		
		Emitentii disemineaza prin intermediul unei sectiuni speciale pe pagina proprie de web, usor identificabila si accesibila: a) rapoarte curente/comunicate ?		X	Rapoartele curente sunt publicate la B.V.B.
		b) calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale si trimestriale ?	X		
	R9	Exista in cadrul companiei emitentului un departament/persoana specializat(a) dedicat(a) relatiei cu investitorii ?	X		
P4, P5	R10	Consiliul de Administratie se intruneste cel putin o data pe trimestru pentru monitorizarea desfasurarii activitatii emitentului ?	X		
	R12	Emitentul detine un set de reguli referitoare la comportamentul si		X	Sunt respectate prevederile legale

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

		obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile sau alte instrumente financiare emise de societate ("valorile mobiliare ale societatii") efectuate in cont propriu de catre administratori si alte persoane fizice implicate ?			incidente.
		Daca un membru al Consiliului de Administratie sau al conducerii executive sau o alta persoana implicata realizeaza in cont propriu o tranzactie cu titlurile companiei, atunci tranzactia este diseminata prin intermediul website-ului propriu, conform Regulilor aferente ?		X	Societatea fiind listata la Bursa, se aplica prevederile legale incidente, informatia este diseminata de catre brokerul prin care se efectueaza tranzactia.
P6		Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un echilibru intre membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de persoane sa nu poata domina, in general, procesul decizional al Consiliului de Administratie ?	X		
P7		Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un numar suficient de membrii independenti ?		X	Aceasta recomandare a bursei este optionala si in Legea 31/1990, Art.138^2.
P8	R15	In activiatea sa, Consiliul de Administratie are suportul unor comitete/comisii consultative pentru examinarea unor tematici specifice, alese de Consiliul de Administratie si pentru consilierea acestuia cu privire la aceste tematici ?		X	Membrii CA au pregatire si experienta manageriala suficienta pentru gestionarea activitatii societatii si pentru examinarea unor tematici specifice. Membrii CA beneficiaza de suportul profesionistilor din cadrul societatii sau atunci cand se impune a unor consultanti externi selectati pe criterii de excelenta profesionala.
		Comitetele/comisiile consultative inainteaza rapoarte de activitate Consiliului de Administratie cu privire la tematicile incredintate de acesta ?		X	Nu este cazul

Declaratia "Aplici sau Explici"
BVB - Codul De Guvernanta Corporativa

ANEXA
RAPORTUL ANUAL 2018

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

	R16	Pentru evaluarea independentei membrilor sai neexecutivi, Consiliul de Administratie foloseste criteriile de evaluare enuntate in Recomandarea 16 ?		X	Nu s-a adoptat o astfel de hotarare.
	R17	Membrii Consiliului de Administratie isi imbunatatesc permanent cunostintele prin training/pregatire in domeniul guvernantei corporative ?	X		
P9		Alegerea membrilor Consiliului de Administratie are la baza o procedura transparenta (criterii obiective privind calificarea personala/profesionala etc.) ?	X		
P10		Exista un Comitet de Nominalizare in cadrul companiei ?		X	Atributul acestui comitet este preluat de Consiliul de Administratie.
P11	R21	Consiliul de Administratie analizeaza cel putin o data pe an nevoia infiintarii unui Comitet de remunerare/politica de remunerare pentru administratori si membrii conducerii executive ?		X	Directorul General este cel mai in masura sa propuna si sa sustina in Consiliul de Administratie politica de remunerare astfel ca aceasta sa fie in corelatie cu realitatea din societate si din Romania.
		Politica de remunerare este aprobata de AGA ?	X		Conform prevederilor legale indemnizatia adminsitartorilor este aprobata prin Hotarare AGA.
	R22	Exista un Comitet de Remunerare format exclusiv din administratori ne-executivi ?		X	Nu este cazul
	R24	Politica de remunerare a companiei este prezentata in Statutul/Regulamentul de Guvernanta Corporativa ?		X	Nu este cazul
P12, P13	R25	Emitentul disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare: a)informatii periodice (furnizarea periodica a informatiei) ?		X	Nu s-a adoptat o astfel de hotarare.

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

		b) informatii continue (furnizarea continua a informatiei) ?		X	Nu s-a adoptat o astfel de hotarare.
		Emitentul pregateste si disemineaza raportarea financiara si conform IFRS ?	X		
	R26	Emitentul promoveaza, cel putin o data pe an, intalniri cu analisti financiari, brokeri, agentii de rating si alti specialisti de piata, in scopul prezentarii elementelor financiare, relevante deciziei investitionale ?		X	Raportarile periodice pentru prezentarea elementelor financiare sunt relevante din punct de vedere al informatiilor necesare luari deciziei investitionale.
	R27	Exista in cadrul companiei un Comitet de Audit ?		X	Atributiile acestui comitet sunt preluate de consilieri experti in activitatea de audit. Acestia tin legatura cu auditorul intern si cu auditorul financiar si informeaza in mod curent Consiliul de Administratie.
	R28	Consiliul de Administratie sau Comitetul de Audit, dupa caz, examineaza in mod regulat eficienta raportarii financiare, controlului intern si sistemului de administrare a riscului adoptat de societate ?		X	Nu exista Comitet de audit Aceleasi explicatii ca la R27.
	R29	Comitetul de Audit este format in exclusivitate din administratori neexecutivi si are un numar suficient de administratori independenti ?		X	Nu este cazul.
	R30	Comitetul de Audit se intalneste de cel putin 2 ori pe an, aceste reuniuni fiind dedicate intocmirii si diseminarii catre actionari si public a rezultatelor semestriale si anuale ?		x	Nu este cazul.
	R32	Comitetul de Audit face recomandari Consiliului de Administratie privind selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia ?		X	Nu este cazul.
P14		Consiliul de Administratie a adoptat o procedura in scopul identificarii si solutionarii adecvate a situatiilor de conflict de		X	Se aplica prevederile legale incidente.

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

		interese ?			
P15	R33	Administratorii informeaza Consiliul de Administratie asupra conflictelor de interese pe masura ce acestea apar si se abtin de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale incidente ?	X		
P16	R34/ R35	Consiliul de Administratie a adoptat proceduri specifice in scopul asigurarii corectitudinii procedurale (criterii de identificare a tranzactiilor cu impact semnificativ, de transparenta, de obiectivitate, de ne-concurenta etc.) in scopul identificarii tranzactiilor cu parti implicate ?		X	Se aplica prevederile legale incidente.
P17	R36	Consiliul de Administratie a adoptat o procedura privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta ?		X	Se aplica prevederile legale aplicabile.
P18	R37/ R38	Emitentul desfasoara activitati privind Responsabilitatea Sociala si de Mediu a Companiei ?	X		

PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

CONSTANTIN FRATILA