

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

**NOTE EXPLICATIVE**  
**privind situațiile financiare individuale la 31.12.2019**

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

Note la situațiile financiare individuale

- 1. Entitatea care raportează și Declarația de conformitate
- 2. Principii, politici și metode contabile
- 3. Administrarea riscurilor semnificative
- 4. Active imobilizate
- 5. Stocuri
- 6. Provizioane
- 7. Rezultatul pe acțiune
- 8. Analiza rezultatului din exploatare
- 9. Situația creanțelor și datorțiilor
- 10. Participații și surse de finanțare
- 11. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere
- 12. Analiza principalilor indicatori economico-financiar
- 13. Numerar și echivalente de numerar
- 14. Descrierea veniturilor și cheltuielilor societății
- 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate
- 16. Evenimente ulterioare bilanțului

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

**a) Situația poziției financiare**

	Nota	31.12.2018	31.12.2019
<b>ACTIVE</b>			
Imobilizări corporale	4	66.325.323	65.296.270
Imobilizări necorporale	4	0	0
Active financiare	4	7.844.301	7.844.805
Active imobilizate - total	4	74.169.624	73.141.075
Stocuri	5	174.949	174.949
Creanțe comerciale și avansuri plătite	9	9.991.435	5.221.092
Alte creanțe	9	8.398.245	8.423.608
Numerar și conturi la bănci	13	1.603.612	2.141.157
Cheltuieli în avans		952	3.750
Active circulante - total		20.169.193	15.964.556
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>94.338.817</b>	<b>89.105.631</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
Capital și rezerve	10 b	23.631.668	23.631.668
Capital social		62.593.162	62.589.096
Rezerve din reevaluare		7.693.068	7.693.068
Rezerve		(6.503.610)	(7.335.148)
Rezultat reportat		(831.538)	(5.054.702)
Rezultatul perioadei	14 f		
Repartizare profit	2.2.s.	-	-
Capitaluri proprii-total	c	86.582.750	81.523.982
Datorii			
Datorii comerciale și avansuri încasate	9	106.035	106.486
Alte datorii	9	7.650.032	7.475.163
Datorii - Total		7.756.067	7.581.649
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>94.338.817</b>	<b>89.105.631</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

**b) Situația rezultatului global**

	Nota	31.12.2018	31.12.2019
Venituri din vânzări	14 a	3.295.601	1.386.349
Alte venituri din exploatare	14 b	1.812.791	217.352
Venituri din producția de imobilizări	14 b	-	-
Variția stocurilor de produse finite - profit	14 b	(8.159)	-
<b>Venituri din exploatare</b>		<b>5.100.233</b>	<b>1.603.701</b>
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	1.292.831	89.947
Cheltuieli energie si apa	14 c	103.506	152.094
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	17.360	-
Reduceri comerciale primite	14 c	(594)	-
Cheltuieli cu personalul	14 c	917.878	400.132
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	836.133	357.597
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	896.383	790.831
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c	411	-
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	1.424.720	991.748
Ajustări de valoare privind activetele circulante	14 c	132.225	3.795.659
Alte cheltuieli	14 c	281.960	71.468
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>		<b>5.902.813</b>	<b>6.649.476</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>8/14 c</b>	<b>(802.580)</b>	<b>(5.045.775)</b>
Venituri financiare	14 d	26.413	43.167
Cheltuieli financiare	14 d	3.549	(85)
Rezultatul financiar	14 d	22.864	43.252
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>14 F</b>	<b>5.126.646</b>	<b>1.646.868</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>14 F</b>	<b>5.906.362</b>	<b>6.649.391</b>
<b>REZULTATUL ÎNAINTE DE IMPOZITARE</b>		<b>(779.716)</b>	<b>(5.002.523)</b>
Impozitul pe profitul curent	14 e	51.822	52.179
Alte impozite	14 f	(831.538)	5.054.702
<b>REZULTATUL GLOBAL</b>			

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

c) Situația modificării capitalurilor proprii

Situația modificării capitalurilor proprii pentru anul încheiat la 31.12.2019

Sold la 1 ianuarie 2019	23.631.668			62.593.162	1.176.143	6.516.925	(9.616.983)	3.113.373		(831.538)		86.582.750
Profitul net al anului										(5.054.702)		
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Suplus din reevaluarea imobilizărilor corporale							831.538					
Total alte elemente ale rezultatului global							(831.538)					
<b>Total rezultat global al perioadei</b>							<b>(831.538)</b>			<b>(4.223.164)</b>		<b>(5.054.702)</b>
Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat				(4.066)								
Alte elemente				(4.066)								(4.066)
<b>Total alte elemente</b>				<b>(4.066)</b>								<b>(4.066)</b>
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct în capitalurile proprii												
Contribuții de la și distribuiri către acționari												
Distribuirea dividendelor												
Sold la 31 decembrie 2019	23.631.668			62.589.096	1.176.143	6.516.925	(10.448.521)	3.113.373		(5.054.702)		81.523.982

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

d) Situația fluxurilor de trezorerie

	31.12.2018	31.12.2019
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	3.137.345	1.315.547
PLATI CATRE FURNIZORI SI ANGAJATI(-)	2.477.446	2.089.717
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE VENIT PLATIT(-)	29.418	35.281
ALTE INCASARI (+)	243.698	443.655
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>874.179</b>	<b>(365.796)</b>
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	473.550	901.745
DOBANZI INCASATE(+)	644	1.596
DIVIDENDE INCASATE(+)		
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE</b>	<b>474.194</b>	<b>903.341</b>
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI FINANCIARE		
FLUXURI DIN EMISIUNEA DE ACTIUNI(+)		
FLUXURI DIN OPERATIUNI CU ACTIUNI(+)		
INCASARI DIN IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG(+)		
PLATA DATORILOR AFERENTE CREDITELOR(RATE+DOBANZI)(-)		
DIVIDENDE PLATITE(-)		
FLUXURI DIN OPERATIUNI CU ACTIUNI(-)		
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		
<b>FLUX DE NUMERAR TOTAL</b>	<b>1.348.373</b>	<b>537.545</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX.FINANCIAR</b>	<b>255.239</b>	<b>1.603.612</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SPARSIUTUL EX.FINANCIAR</b>	<b>1.603.612</b>	<b>2.141.157</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR.144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

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

**a) Entitatea care raportează**

Prezentele situații financiare sunt situații financiare încheiate la 31.12.2019. COMCM SA Constanța este o societate cu sediul în România, Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr. 144. Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu număr de ordine J13/613/1991, Cod Unic de Înregistrare 1868287. Societatea are ca activitate principala, fabricarea betonului, iar ca activități auxiliare: producția industrială pentru construcții, construcții civile și de geniu, produse proprii de cariera, armături și prefabricate, închiriere și subînchiriere, comercializarea materialelor de construcții, cazare în cămine și alimentație publică. Legislația aplicabilă societății este: Legea 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de poartă, Regulamentele CNYV/MASF și ale Bursei de Valori București, alte regulamente și aplicabilitate în domeniul valorilor mobiliare. Este o societate cu capital integral privat, acțiunile societății fiind cotate și tranzacționate pe BVV, având simbolul "CMCM".

**b) Declarația de conformitate**

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

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

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

**2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

**a) Informații generale**

Situațiile financiare la 31.12.2019 au fost întocmite în conformitate cu

- Legea 31/90 –Legea societăților comerciale republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 82/91 - legea contabilității republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 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;

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR.144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

- Standardele internaționale de raportare financiară așa cum au fost adoptate la nivelul Uniunii Europene și publicate în Jurnalul oficial al Uniunii Europene potrivit prevederilor Regulamentului nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

**b) Prezentarea situațiilor financiare**

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

**(c) Continuitatea activității**

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

**(d) Bazele evaluării**

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

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

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

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

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

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

**2.2. Politici contabile semnificative**

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

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMF 2844/2016**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Symbol : CMCM

**(a) Filialele și entitățile asociate**

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

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

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

**(b) Tranzacții în monedă străină**

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională a Societății, leul, la cursurile de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și datoriile monetare care la data raportării sunt exprimate în valută sunt convertite în moneda funcțională la cursul de schimb valutar din data respectivă. Câștigurile sau pierderile din schimb valutar aferente elementelor monetare sunt calculate ca diferența între costul amortizat în moneda funcțională la începutul perioadei, ajustat cu valoarea dobânzii efective și plățile realizate în cursul perioadei și costul amortizat în moneda străină convertit la cursul de schimb valutar de la sfârșitul perioadei de raportare. Diferențele de schimb valutar rezultate pentru conversie sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere, cu excepția diferențelor rezultate din conversia instrumentelor de capitaluri proprii clasificate ca disponibile pentru vânzare, care sunt recunoscute la alte elemente ale rezultatului global. Elementele nemonetare care sunt evaluate la cost istoric într-o monedă străină sunt convertite utilizând cursul de schimb valutar de la data tranzacției.

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

Numerarul cuprinde disponibilul în casă și la bănci.

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

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

**(d) Active și datorii financiare**

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

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

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

**(e) Creanțe**

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



**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

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

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

**(g) Imobilizări corporale**

**Recunoaștere și evaluare**

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

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

Terenuri și construcții;

Instalații tehnice și mașini;

Alte instalații, utilaje și mobilier

**Evaluarea după recunoaștere**

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

**Costurile ulterioare**

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

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

**Amortizarea**

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

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

Construcții	48 -50 ani
Instalații tehnice și mașini	4-10 ani

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR.144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

Alte instalații, utilaje și mobilier

5-15 ani

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

**Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale**

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

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

**(h) Imobilizări necorporale**

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

**Cheltuieli ulterioare**

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

**Amortizarea imobilizărilor necorporale**

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 viață utilă estimată pentru imobilizările necorporale, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare; această modalitate reflectând cel mai fidel modul preconizat de consumare a beneficiilor economice încorporate în activ.

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

Ate imobilizări necorporale 1- 5 ani

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

**(i) Capitalul social**

Acțiunile ordinare sunt recunoscute în capitalul social.

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

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

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

**(k) Vânzarea bunurilor**

Venturile din vânzarea bunurilor în cursul activităților curente sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației încasate sau de încasat. Venturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și 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:

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

**(m) Prestarea serviciilor, venituri din inchirieri**

Venturile din serviciile prestate și veniturile din inchirieri sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în perioada în care sunt furnizate serviciile respective.

**(n) Venituri și cheltuieli financiare**

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

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

Venturile din dividende sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere la data la care se stabilește dreptul Societarii de a încasa dividendele. În cazul dividendelor primite sub forma acțiunilor ca alternativă la plata în numerar, veniturile din dividende sunt recunoscute la nivelul numerarului ce ar fi fost primit, în corespondență cu creșterea participației aferente. Societatea nu înregistrează venituri din dividende aferente acțiunilor primite fără contraprestație în bani atunci când acestea sunt distribuite proporțional tuturor acționarilor.

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

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

**(o) Beneficiile angajaților**

**Beneficii pe termen scurt**

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

**Planuri de contribuții determinate**

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol :CMCM

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

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

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

#### **(p) Impozitul pe microintreprindere**

Societatea plătește impozit pe microintreprindere, calculat conform prevederilor legale. Impozitul pe microintreprindere aferent exercițiului cuprinde impozitul curent.

#### **(r) Rezultatul pe acțiune**

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază și diluat pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuite acționarilor ordinari ai Societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare.

#### **(s) Dividende**

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

#### **(t) Raportarea pe segmente**

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

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

1. servicii, închirieri spații
2. vânzare de marfa

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

Total venituri pe segmente de activitate:

	31.12.2018	31.12.2019
Venturi din producție	1.126.196	-
Venturi din prestări servicii, închirieri spații	2.147.085	1.386.348
Venturi din vânzare marfa	22.320	-

2.3 Standarde și interpretări emise de IASB valabile în perioada curentă

În anul 2019 nu putem declara că politicile contabile au suferit modificări fața de perioada anterioară. Standardele și interpretările următoare emise de către Comisia Standardelor Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană, care au intrat în vigoare în anul curent, nu au produs modificări semnificative în situațiile financiare, astfel:

- IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (modificat) – prezentarea altor elemente ale rezultatului global
- Amendamente la IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară
- IAS 19 Beneficiile angajaților (revizuit)
- IFRS 7 Instrumente financiare : informații de furnizat (modificat) – compensarea activelor financiare cu datoriile financiare
- IFRS 13 Evaluarea la valoarea justă
- IAS 27 Situații financiare individuale (modificat) - Standardul a fost modificat și obiectivul sau este acum să prescrie dispozițiile contabile și de prezentare pentru investiții în filiale, asocieri în participație și entități asociate când o societate întocmește situații financiare individuale. Recomandările referitoare la control și situații financiare consolidate au fost înlocuite cu IFRS 10-Situații financiare consolidate.
- IAS 28 Investiții în entitățile asociate și asocierile în participație (modificat) - Pentru societățile care aplică IFRS adoptate de UE data intrării în vigoare este 01.01.2016 conform art. 2 din Regulamentul (UE) nr. 1254/2012. Societatea aplică acest standard în situațiile financiare consolidate.
- IFRS 12 Prezentarea de informații privind interesele în ale entități – Pentru societățile care aplică IFRS adoptate de UE, data intrării în vigoare este 01.01.2016. Societatea aplică aceste modificări în situații financiare consolidate.
- IFRS 11 Angajamente comune-înlocuiește IAS 31 Interesele în asocierile în participație și SIC 13 Entități controlate în comun-Contribuții nemonetare ale asociațiilor nu are efect asupra situațiilor financiare ale societății..
- IFRS 9 Instrumente financiare : prezentare (modificat) – modificarea principala a fost aceea că entitatea va trebui să prezinte efectele modificărilor în riscul de credit al datoritorilor financiare desemnate la valoarea justă prin profit sau pierdere în alte elemente ale rezultatului global.
- IFRS 16 Contracte de leasing, standard care intra în vigoare după 1 ianuarie 2018.
- Diverse alte amendamente la standarde care se aplica după 1 ianuarie 2018.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMF 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

### **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 lichiditate, riscul de piață, riscul operațional, riscul aferent mediului economic, riscul aferent impozitării.

Administrarea riscurilor are în vedere maximizarea profitului Societății raportat la nivelul de risc la care este expusa. Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății.

### **Cadrul general privind gestionarea riscurilor**

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

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

Directorul General în limitele de competență, coordonează activitatea zilnică a societății, urmărește respectarea regulilor și procedurilor interne. Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății.

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

### **Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca societatea, datorita unor elemente conjuncturale, sa nu-si poata onora obligatiile fata de banci.

### **Riscul de lichiditate**

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

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

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMF 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

<i>In lei</i>	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Mai mare de 1 an	Fară maturitate prestabilă
<b>31-Dec-19</b>						
<b>Active</b>						
Stocuri	174.949	174.949	43.800	131.149		
Creanțe comerciale și avansuri plătite	5.221.092	5.221.092	1.305.300	1.915.792	2.000.000	
Alte creanțe	8.423.608	8.423.608	2.105.902	6.317.706		
Numerar și echivalente de numerar	2.141.157	2.141.157	535.300	1.605.857		
Cheltuieli în avans	3.750	3.750	-	3.750		
<b>Active circulante-total</b>	<b>15.964.556</b>	<b>15.964.556</b>	<b>1.990.302</b>	<b>11.974.254</b>	<b>2.000.000</b>	
Alte datorii	7.475.163	7.475.163	1.868.800	5.606.363		
Datorii comerciale și avansuri încasate	106.486	106.486	27.000	79.486		
<b>Total datorii</b>	<b>7.581.649</b>	<b>7.581.649</b>	<b>1.895.800</b>	<b>5.685.849</b>		
<b>Excedent de lichiditate</b>	<b>8.382.907</b>	<b>8.382.907</b>	<b>94.502</b>	<b>6.288.405</b>	<b>2.000.000</b>	

**Riscul de piață**  
 Societatea monitorizează permanent modul de realizare a gestionării riscului de piață. Societatea nu este expusă riscului valutar, dar este expusă riscului de preț, drept pentru care ajustează prețul cu oferta de pe piață.

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

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR.144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

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

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

#### **Riscul aferent mediului economic**

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piață de creditare lipsită de lichiditate, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entități de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, toate acestea ridică la rândul lor alte provocări.

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

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situațiilor financiare ale Societății rezultate din deteriorarea lichidității pieței financiare, deprecierea activelor financiare influențate de condiții de piață nelichide și volatilitatea ridicată a monedei naționale și a piețelor financiare. Conducerea Societății considera că la toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității Societății în condițiile de piață curente prin:

- elaborarea strategiilor de gestionare a lichidității și stabilirea unor măsuri specifice de management al lichidității în situații de criză;
- previzionări ale lichidității curente;
- examinarea atență a condițiilor și clauzelor incluse în angajamentele de compensare și decontare, în prezent și în 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, și în consecință s-a pregătit pentru aplicarea schimbărilor aduse de legislația europeană. Societatea a implementat aceste schimbări, dar modul de implementare al acestora rămâne deschis auditului fiscal timp de 5 ani.



**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

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

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

#### Adeverarea capitalurilor

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

#### Nota 4. Active imobilizate

	Imobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații și utilaje și mobilier	Investiții imobiliare	Active de expl. și evaluare resurse minerale	Imobilizări corporale în curs	Imobilizări financiare	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2018	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
Creșteri	0	0	0	0	0	0	0	0	504	504
Reduceri	0	396	3.675	48.840	0	0	1.431.526	0	0	1.484.437
Sold la 31.12.2018	118.521	54.067.590	10.278.298	10.501.251	18.393	4.485.363	843.108	2.323.099	7.844.805	90.480.428
Amortizare cumulata										
Sold la 01.01.2018	118.521	0	3.938.360	10.235.424	16.944	1.253.628	2.231.860	0	0	17.794.737
Creșteri	0	0	566.833	146.878	724	250.725	26.587	0	0	991.748
Reduceri	0	0	4	15.602			1.431.526	0	0	1.447.132
Sold la 31.12.2018	118.521	0	4.505.189	10.366.700	17.668	1.504.354	826.921	0	0	17.339.353
Valoare contabilă netă	0	54.067.590	5.773.109	134.551	725	2.981.009	16.187	2.323.099	7.844.805	73.141.075

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**Nota 5. Stocuri**

La 31.12.2019 societatea deținea stocuri în valoare de 172.514 lei din care valoarea cea mai mare o dețin produsele finite. Stocurile au fost înregistrate la cost de achiziție respectiv la cost de producție pentru produsele finite. Metoda de evaluare la ieșirea din gestiune a bunurilor de natura stocurilor utilizate pe parcursul exercițiului financiar 2019 a fost metoda FIFO.

**Nota. 6. Provizioane**

În cursul anului 2019 nu a fost constituit provizion pentru sumele suplimentare de plată stabilite de organele de inspecție fiscală în decizie de impunere emise după finalizarea controlului de fond în anul 2017, deoarece nu se poate realiza o estimare credibilă a valorii obligăției de plată pe care o va suporta societatea la finalizarea dosarilor juridice având ca obiect anularea Deciziei de Impunere nr. F-CT 26/28.02.2017 și a Deciziei de Impunere nr F-CT 70/06.08.2018. După determinarea unei valori credibile societatea va adopta măsurile care se impun.

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

Valoarea per acțiune determinată în funcție de activul net la data de 31.12.2019

- Total active	89.105.631 lei
- Total datorii	7.581.649 lei
- Capitaluri proprii	81.523.982 lei
- Număr acțiuni	236.316.678 acțiuni
- Valoarea per acțiune	0,3450 lei / acțiune

**Situafii financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

**Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare**

	31.12.2018	31.12.2019
Venuri din vânzări	3.295.601	1.386.349
Alte venituri din exploatare	1.812.791	217.352
Venuri din producția de imobilizări	-	-
Variatia stocurilor de produse finite	(8.159)	-
<b>Venturi din exploatare</b>	<b>5.100.233</b>	<b>1.603.701</b>
Cheltuieli materiale si consumabile	1.292.831	89.947
Cheltuieli energie si apa	103.506	152.094
Cheltuieli privind mărfurile	17.360	-
Reduceri comerciale primite	(594)	-
Cheltuieli cu personalul	917.878	400.132
Cheltuieli cu prestații externe	836.133	357.597
Cheltuieli cu impozite si taxe	896.383	790.831
Cheltuieli cu protecția mediului	411	-
Cheltuieli cu amortizarea	1.424.720	991.748
Ajustări de valoare privind activele circulante	132.225	3.795.659
Ajustări privind provizioanele	0	0
Alte cheltuieli	281.960	71468
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>	<b>5.902.813</b>	<b>6.649.476</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>(802.580)</b>	<b>(5.045.775)</b>

**Situatii financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

**Nota 9. Situația creanțelor și datorțiilor**

<b>31.12.2019</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
<b>Total creanțe</b>		
1. Creanțe comerciale	1.920.530	3.300.562
- clienți și clienți incerti	3.276.839	3.300.562
- avansuri plătite	245.533	
- ajustări deprecierea creanțelor clienți	(1.601.842)	
2. Alte creanțe	8.423.608	
- creanțe buget	83.655	
- alte creanțe	8.339.953	

În anul 2011, acționarul semnificativ Constanțin Fratila a solicitat în Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor din data de 25.07.2011 constituirea de provizioane pentru întregul sold al contului clienți incerti înregistrat în evidența contabilă. Adunarea generală desfășurată în 25.04.2011 a respins această propunere. Deși există o hotărâre a acționarilor prin care nu s-a aprobat constituirea de provizioane pentru clienții incerti, la data de 31.12.2019 Conducerea societății a procedat la înregistrarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor-clienți, pierderea totală ajungând astfel la 5.054.702 lei.

Totodată s-a aplicat ajustarea bazei de impozitare TVA, ceea ce a condus la un TVA de recuperat în suma de 86.405,79 lei.

<b>Datorii 31.12.2018</b>	<b>Sold la 31.12.2018</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>1-5 ani</b>	<b>peste 5 ani</b>
<b>Total datorii din care</b>	<b>7.475.163</b>	<b>7.475.163</b>		
1. Clienți creditori	73.620	73.620		
2. Datorii comerciale	32.866	32.866		
- furnizori interni	32.866	32.866		
- furnizori facturi nesosite	-	-		
3. Alte datorii	7.368.677	7.368.677		
- obligații față de personal	21.240	21.240		
- contribuții salariale	28.504	28.504		
- datorii la buget stat	40.523	40.523		
- alte datorii	7.132.063	7.132.063		
- alte provizioane, venituri în avans	146.347	146.347		

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

**Nota 10. Participații și surse de finanțare**

**a) Certificate de participare, valori mobiliare, obligații convertibile**

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

**b) Capitalul social**

Valoarea capitalului subscris la 31.12.2019 era de 23.631.668 lei fiind divizati în 236.316.668 acțiuni nominative având valoarea nominala de 0,10 lei / acțiune.

La data de 31.12.2019 numărul de acționari este de 431, structura acționariatului 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 %
FRATILA MARIA ALEXANDRA	– 23.646.408	ACTIUNI – 10,0062 %
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS SRL	– 23.632.000	ACTIUNI – 10,0001 %
Alți acționari	– 3.802.822	ACTIUNI – 1,6092 %
<b>TOTAL</b>	<b>236.316.678</b>	<b>ACTIUNI – 100,0000 %</b>

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

Conform actului constitutiv al societarii societatea este constituita ca societate pe acțiuni, având un consiliu de administrație alcătuit din cinci membrii. Componenta Consiliului de administrație la data de 31.12.2019 este următoarea:

1. ALEXE GABRIELA – Președinte CA
2. SZITAS STEFAN – administrator
3. VERES DIANA - administrator
4. ARION COSMIN – administrator
4. ALEXE GABRIELA - administrator

Conducerea executivă este asigurată de Director General.

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

Numărul total de salariați existenți la 31.12.2019 era de 5 – din care :

- maiștri și personal administrativ - 2

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

• personal TESA – 3.  
Indemnizații plătite CA și directorilor în anul 2019 au fost în suma 187.893 lei.  
Remunerările plătite directorilor în anul 2019 au fost de 70.001 lei.

#### **Nota 12. Analiza principalelor indicatori economico – financiari**

Calculul și analiza a principalelor indicatori economico-financiari

##### **1. Indicatori de lichiditate și solvabilitate**

###### **a. Indicator de lichiditate curente (indicatorul capitalului circulant)**

Active curente      15.964.556  
----- = 2,11  
Datorii curente    7.581.649

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

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

Active curente – Stocuri      15.964.556 - 174.949  
----- = 2,08  
Datorii curente                    7.581.649

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

###### **c. Indicatorul lichidității la vedere**

Disponibilitatea bănești      2.141.157  
----- = 0,28  
Datorii curente                    7.581.649

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

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

d. Solvabilitatea globala

Total active      89.105.631  
----- = ----- = 11,75  
Total datorii      7.581.649

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

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

a. Viteza de rotație a debitelor clienți

Sold mediu clienți      5.330.926  
----- x 365 = ----- x 365 = 1.403 zile  
Cifra de afaceri      1.386.349

Acest indicator arata eficienta cu care societatea își colectează creanțele, se constata ca valoarea lui este mai mare decât viteza de rotație a creditelor furnizor. Societatea are incheiate contracte cu plata in rate, termenul maxim de plata stabilit la incheierea contractelor fiind de 10 ani.

b. Viteza de rotație a creditelor furnizor

Sold mediu furnizor      36.298  
----- x 365 = ----- x 365 = 10 zile  
Cifra de afaceri      1.386.349

Calculata la cifra de afaceri, indicatorul reprezintă numărul de zile de creditare pe care managementul le-a obținut de la furnizorii sai. Valoarea lui demonstreze ca societatea își achita furnizorii in interiorul termenului de 30 de zile.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

c. Viteza de rotație a activelor imobilizate

Cifra de afaceri 1.386.349  
----- = 0,02  
Active imobilizate 73.141.075

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele imobilizate.

d. Valoarea de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri 1.386.349  
----- = 0,02  
Total active 89.105.631

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele totale.

**3. Indicatori de profitabilitate**

a. Valoarea contabila a unei acțiuni

Capitalul propriu 81.523.982  
----- = 0,3449  
Număr de acțiuni 236.316.678



Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

Nota 13. Numerar și echivalente de numerar

-lei-

	2018	2019
Disponibilități la bănci în lei	1.552.467	2.098.720
Disponibilități la bănci în monedă străină	0	0
Casa în lei	51.145	42.437
Alte valori	0	0
<b>Total</b>	<b>1.603.612</b>	<b>2.141.157</b>

Nota 14. Descrierea veniturilor și cheltuielilor societății

a) Venituri din vânzări

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Venituri din producția vânduta	1.386.349	3.292.897	2.629.145
Venituri din marfa vânduta	-	22.320	320.272
Reduceri comerciale acordate		19.616	0
<b>Total</b>	<b>1.386.349</b>	<b>3.295.601</b>	<b>2.949.417</b>

b) Alte venituri

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Venituri din producția stocată		-8.159	-120.021
Alte venituri din exploatare	217.352	1.812.791	821.074
<b>Total</b>	<b>217.352</b>	<b>1.804.632</b>	<b>701.053</b>

Situatii financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

c) Cheltuieli exploatare

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
Cheltuieli cu personalul	400.132	917.878	1.757.309
Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	242.041	1.413.103	1.402.650
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	991.748	1.424.720	1.728.534
Cheltuieli cu alte prestațiile externe	4.191.486	976.449	1.133.410
-cheltuieli cu întreținerea si reparațiile	6.537	17.550	38.961
-cheltuieli cu redevente si chirii	0	0	400
-prime de asigurare	5.707	16.059	28.100
-cheltuieli cu colaboratorii		0	0
-cheltuieli cu comisiunile si onorariile		0	0
-cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	6.124	6.156	1.568
-cheltuieli cu deplasări si detașări	0	0	8
-cheltuieli postale si telecomunicații	962	894	32
-cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	8.467	13.617	14.663
-alte cheltuieli operaționale	4.163.689	922.173	1.049.778
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	790.831	896.383	820.340
Donații si activele cedate	33.238	274.280	131.433
<b>Total</b>	<b>6.649.476</b>	<b>5.902.813</b>	<b>6.973.676</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**  
**COMCM SA CONSTANTA**  
 Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
 Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
 CIF : 1868287  
 Simbol : CMCM

d) Venituri si cheltuieli financiare

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Venituri din imobilizări financiare	0	0	0
Venituri din investiții financiare cedate	0	0	0
Venituri din diferențe de curs valutar	41.571	25.769	25.220
Venituri din dobânzi	1.596	644	13
Venituri din sconturi obținute	0		
Alte venituri financiare	0	0	33
Venituri din acțiuni deținute la filiale	0	0	0
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate	0	0	0
Cheltuieli din diferențe de curs valutar		3.549	2.503
Cheltuieli privind dobânzile	0	0	0
Cheltuieli cu sconturi acordate	0	0	0
<b>Rezultat financiar</b>	<b>43.167</b>	<b>22.864</b>	<b>22.763</b>

e) Cheltuiala cu impozitul pe venit

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Impozit microintreprindere	52.179	51.822	17.624
<b>Impozit microintreprindere</b>	<b>52.179</b>	<b>51.822</b>	<b>17.624</b>

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016  
**COMCM SA CONSTANTA**  
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol : CMCM

Ń) Rezultatul perioadei

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Venituri totale	1.646.868	5.126.646	3.675.736
Cheltuieli totale	6.649.391	5.906.362	6.976.179
Profit brut	(5.002.523)	(779.716)	(3.300.443)
Impoziti microintreprindere/ profit/impozit specific	52.179	51.822	17.624
<b>Profit net</b>	<b>(5.054.702)</b>	<b>(831.538)</b>	<b>(3.318.067)</b>

Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate

La 31.12.2019 deține un număr de 7.811.100 acțiuni la SC SCUT SA, reprezentând 40,0515% din capitalul social al SC SCUT SA.  
Nu s-au efectuat tranzacții în anul 2019.

Nota 16. Evenimente ulterioare bilanțului

Societatea COMCM SA a formulat cerere de suspendare a executării Deciziei de impunere nr. F-CT 26/28.02.2017 emisa de organele de inspecție fiscală, care a făcut obiectul dosarului 229/36/2017, aflat pe rolul Curții de Apel Constanta. Curtea de Apel Constanta a soluționat dosarul 229/36/2017 și prin Hotărârea 173/19.07.2017 a dispus suspendarea executării Deciziei de impunere nr. F-CT 26/28.02.2017 până la soluționarea acțiunii de fond. Impotriva acestei hotărâri DGFP Galați a formulat recurs, care a fost soluționat de Inalta Curte de Casație și Justiție în data de 31.01.2019, respingându-se recursul formulat de DGFP Galați împotriva Hotărârii 73/19.07.2017 pronunțată de Curtea de Apel Constanta. În anul 2018 a fost efectuată o verificare de către organele fiscale, fiind emisă Decizia de Impunere F-CT 70/06.08.2018. Executarea acestei decizii a fost și ea suspendată de către instanțele de judecată. Societatea face toate demersurile necesare în vederea anulării deciziilor de impunere suplimentare F-CT 26/28.02.2017 și F-CT 70/06.08.2018 în cadrul acțiunilor în anulare.

**DIRECTOR GENERAL,**

**GABRIELA ALEXE**

