RAPORTUL
aferent semestrului I 2020
conform Legii nr. 24/2017 si Regulamentului A.S.F. NR. 5 / 2019
la 30.06.2020

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; simbol CMCM**
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**

I. In semestrul 1 2020 societatea a desfasurat, urmatoarele activitati:

- activitati de inchiriere spatii.

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

Pe parcursul perioadei societatea s-a preocupat de incasarea la scadenta a creantelor, o preocupare importanta fiind urmarirea derularii corespunzatoare a contractelor de vanzare imobile cu plata in rate.

Societatea nu are contractate credite si nu are datorii importante catre furnizori. Din acest punct de vedere nu exista un risc generat de imposibilitatea onorarii la timp a datoriilor.

In functie de evolutia proceselor cu ANAF, in ceea ce priveste anularea Decizei de Impunere nr. F-CT 26/28.02.2017, societatea va adopta masurile necesare pentru evitatea oricarui risc care sa afecteze patrimoniul societatii.

Precizam ca in primele 6 luni ale anului 2020 nu s-au efectuat tranzacti cu partile afiliate.

II. Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului si ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante

Rezultatele obtinute in semestrul I 2020 sunt raportate conform prevederilor OMF 2844/2016 , pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS .

Situatiile financiare nu au fost auditate la 30.06.2020.

1. Situatiile financiare pentru perioada 30.06.2019-30.06.2020 sunt urmatoarele:

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

a) ***Elemente de bilanţ:***

	30.06.2019	**30.06.2020**
ACTIVE Imobilizări corporale	65.777.236	65.007.117
Imobilizări necorporale	0	0
Active financiare	7.844.805	7.844.805
Active imobilizate - total	72.622.041	72.851.922
Stocuri	174.949	174.949
Creanţe comerciale si avansuri plătite	9.602.799	5.175.460
Alte creanţe	8.310.792	8.715.491
Numerar si conturi la bănci	1.520.865	857.133
Cheltuieli in avans	399.721	496.976
Active circulante - total	20.009.126	15.420.009
TOTAL ACTIVE	**93.631.167**	**88.271.931**
CAPITALURI PROPRII SI DATORII **Capital si rezerve**		
Capital social	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	62.589.096	62.589.096
Rezerve	7.693.068	7.693.068
Rezultat reportat	(7.335.148)	(12.389.850)
Rezultatul perioadei	(798.735)	(869.803)
Repartizare profit	-	-
Capitaluri proprii-total	**85.779.949**	**80.654.179**
Datorii		
Datorii comerciale si avansuri încasate	198.793	114.762
Alte datorii	7.652.425	7.502.990
Datorii - Total	**7.851.218**	**7.617.752**
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	**93.631.167**	**88.271.931**

Analizand elementele bilantului contabil incheiat la 30.06. 2020 cu aceeasi perioada a anului trecut se constata urmatoarele:

- La 30.06.2020 societatea are in patrimoniu active imobilizate in valoare de 72.851.922 lei reprezentand 82,53% din total active fata de 77,60% % din aceeasi perioada a anului 2019 ;
- Stocurile sunt in valoare de 174.949 lei si reprezinta 0,19 % din total active, valorea stocurilor nu a suferit modificari fata de semestrul I al anului 2019;
- Creantele comerciale si avansuri platite sunt in valoare de 13.890.951 lei reprezentand 15,74% din total active fata de 19,13% la 30.06.2019;
- Disponibilitatile banesti la 30.06.2020 sunt in suma de 857.133 lei fata de 2.141.157 lei din aceeasi perioada a anului 2019. Ponderea sumelor din la 30.06.2020 o detin disponibilitatile banesti aflate in conturile bancare;
- Cheltuielile in avans la 30.06.2020 sunt in suma de 496.976 lei , fata de 399.721 lei la 30.06.2019;
- Total active curente (circulante) la 30.06.2020 sunt in valoare de 15.420.009 lei fata de 20.009.126 lei din aceeasi perioada a anului 2019;
- Total datorii curente la 30.06.2020 sunt in valoare de 7.617.752 lei fata de 7.851.218 lei din aceeasi perioada a anului 2019;
- Capitalul social este de 23.631.668 lei – nemodificat fata de 30.06.2019
- Rezervele din reevaluare sunt la 30.06.2020 in suma de 62.589.096 lei
- La 30.06.2020 societatea inregistreaza o pierdere neta de in valoare de 869.803 lei

b) Situaţia rezultatului global

	30.06.2019	**30.06.2020**
Venituri din vânzări	471.859	598.222
Alte venituri din exploatare	164.048	207.985
Venituri din producţia de imobilizări	-	
Variaţia stocurilor de produse finite - profit		
Venituri din exploatare	**635.907**	**806.207**
Cheltuieli materiale si consumabile	80.306	13.172
Cheltuieli energie si apa	65.571	17.486
Cheltuieli privind mărfurile	-	
Reduceri comerciale primite	-	
Cheltuieli cu personalul	211.540	104.027
Cheltuieli cu prestaţii externe	148.712	366.065
Cheltuieli cu impozite si taxe	399.303	409.590
Cheltuieli cu protecţia mediului	-	
Cheltuieli cu amortizarea	510.782	489.195
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Alte cheltuieli	35.861	281.551
Cheltuieli pentru exploatare	**1.452.075**	**1.681.086**
Rezultatul din exploatare	**(816.168)**	**(874.879)**
Venituri financiare	**23.681**	**13.169**
Cheltuieli financiare	**(117)**	**65**
Rezultatul financiar	**23.798**	**13.104**

VENITURI TOTALE	**659.588**	**819.376**
CHELTUIELI TOTALE	**1.451.958**	**1.681.151**
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE	**(792.370)**	**(861.775)**
Impozitul pe profitul curent		
Alte impozite- microintreprindere	6.365	8.028
REZULTATUL GLOBAL	**(798.735)**	**(869.803)**

Analizand contul de profit si pierdere se constata urmatoarele:

- La 30.06.2020 cifra de afaceri este de 598.222 lei, rezultand o crestere de 126.363 lei fata de aceeasi perioada a anului 2019.

c) Lichiditate (disponibil in cont):

-lei-

	30.06.2019	30.06.2020
Disponibilităţi la bănci în lei	1.479.380	826.844
Disponibilităţi la bănci în monedă străină		81
Casa in lei	40.273	30.208
Alte valori	1.212	
Total	**1.520.865**	**857.133**

In semestrul I 2020 fata de aceeasi perioada a anului trecut, fluxul de numerar a scazut cu 663.732 lei.

2. <u>ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE</u>

2.1 Tendintele, elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatae societatii comerciale, comparativ cu aceiasi perioada a anului trecut

In semestrul I 2020 capacitatea de acoperire a a datoriilor curente din activele curente a fost pozitiva, indicile lichiditatii curente fiind 2,02.

2.2 Efectele cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii

In semestrul I 2020 nu au fost achizitionate imobilizari corporale.

Modernizari

Nu sau efectuat modernizari in semestrul I 2020.

2.3 Evenimentele, tranzactiile, schimbarile economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza

Activitatea preponderent desfasurata este inchiriere si subinchiriere bunuri imobile proprii- cod CAEN 6820.

3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

3.1 In perioada analizata nu au aparut modificari ale capitalului social. Structura actionariatului la 30.06.2020 este urmatoarea:

Denumire detinator	Numar detineri	Procent(%)
SIF TRANSILVANIA SA BRASOV	134.049.930	56,72
FRATILA CONSTANTIN	27.534.518	11,65
FRATILA MIHAELA	23.651.000	10,01
COCIU MARIANA ALEXANDRA	23.646.408	10,01
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS SA	23.632.000	10,00
ALTI ACTIONARI	3.802.822	1,61
TOTAL	263.316.678	100,00

Conform Actului Constitutiv, la 30.06.2020 societatea este administrata de un Consiliu de Administratie.

TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Tranzactii majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane nu s-au inregistrat.

Indicatori economico – financiari

Nr. crt.	Denumirea indicatorului		30.06.2020
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente / Datorii curente	2,02
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0
3.	Viteza de rotaţie a debitelor clienţi (zile)	Sold mediu clienţi/ CA x 181	1.501 zile
4.	Viteza de rotaţie a activelor imobilizate (rotaţii)	CA / Active imobilizate	0,008

Societatea COMCM S.A. cu sediul in Constanta, b-dul Aurel Vlaicu nr. 144, judetul Constanta, J13/613/191. CIF RO 186287, in conformitate cu reglementarile Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Regulamentului ASF nr. 5/2019 informeaza actionarii si investitorii ca Raportul pentru semestrul I 2020 este disponibil in format electronic, pe website-ul societatii www.comcm.ro la rubrica "INFORMATII"- sectiunea " **COMUNICATE, RAPOARTARI 2020**" si la sediul societatii.

Versiunea raportului este disponibila si in link-ul de mai jos.

PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

ALEXE GABRIELA

Formular **S1045_A1.0.0**
Conform OMFP nr. 2.844/2016
si OMFP 2206/ 2020
Formular valabil din: 08.2020

Raportări contabile 30 iunie 2020 *

Suma de control: 0
Data raportarii: 30.06.2020
Tip formular: IT
Anul: 2020

Date de identificare ►

** Campuri obligatorii*

FORMULAR VALIDAT

* Entitatea: COMCM SA

* Numar inregistrare in Registrul Comertului: J13/613/1991

* 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: BD.AUREL VLAICI
Numar: 144
Bloc:
Scara:
Apartament:
Telefon: 0744483020
e-mail: comcmsa.financiar@gmail.com
* Judeţ: Constanta
Sector:
* Localitatea: CONSTANTA

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
Gabriela Alexe
Digitally signed by Gabriela Alexe
Date: 2020.08.12 15:16:14 +03'00'

Administrator
* Nume si prenume: ALEXE GABRIELA
Semnatura

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

*) Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 2.844/2016

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total	Profit/ pierdere	Capital subscris
80.654.179	-869.803	23.631.668

1.COD 10. SITUAŢIA ACTIVELOR, DATORIILOR ŞI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2020
(lei) *se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana codRd*

codRd	Denumirea elementului	Nr. rand	Sold an curent la:	
			01.01.2020	30.06.2020
A		B	1	2
	A. ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licenţe, 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 - 4904)	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 construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	59.840.699	59.680.179
08	2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	134.552	88.037
09	3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	725	362
10	4. Investiţii imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	2.981.009	2.908.404
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuţie (ct. 231 - 2931)	11	2.323.098	2.323.098
12	6. Investiţii imobiliare în curs de execuţie (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13	16.187	7.037
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15		
16	**TOTAL (rd. 07 la 15)**	16	**65.296.270**	**65.007.117**
17	**III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE** (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	**IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING** (ct. 251* - 285* - 295*)[1]	18		
	V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
18	1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

	A	B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acţiunile deţinute la entităţile asociate şi la entităţile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21	7.739.639	7.739.639
21	4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	4.500	4.500
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	100.666	100.666
24	**TOTAL (rd. 19 la 24)**	25	**7.844.805**	**7.844.805**
25	**ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)**	26	**73.141.075**	**72.851.922**
	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)	27	60.055	60.055
27	2. Active imobilizate deţinute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
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)	30	112.459	112.459
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	2.435	2.435
31	**TOTAL (rd. 27 la 31)**	32	**174.949**	**174.949**
	II. CREANŢE			
32	1. Creanţe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	4.975.559	4.949.813
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	245.533	225.647
34	3. Sume de încasat de la entităţile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entităţile asociate şi entităţile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanţe rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanţe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	8.423.608	8.715.491
38	7. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	**TOTAL (rd. 33 la 40)**	41	**13.644.700**	**13.890.951**

40	**III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT** (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	**IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI** (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	2.141.157	857.133
42	**ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)**	44	**15.960.806**	**14.923.033**
43	**C. CHELTUIELI ÎN AVANS** (ct. 471 + 474) **(rd. 46 + 47)** , din care	45	**3.750**	**496.976**
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	3.750	496.976
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471* + ct.474*)	47		
	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)	48		
47	2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	73.620	80.407
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	32.866	34.355
50	5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și 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	7.328.816	7.347.572
56	**TOTAL (rd. 48 la 56)**	57	**7.435.302**	**7.462.334**
57	**E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)**	58	**8.382.907**	**7.802.257**
58	**F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)**	59	**81.523.982**	**80.654.179**
	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 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. 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)	68		
69	**TOTAL (rd. 60 la 68)**	69		
	H.PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaţilor (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		
72	**TOTAL (rd. 70 + 71)**	72		
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73		
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74		
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	**146.347**	**155.418**
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	146.347	155.418
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	**TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)**	82	**146.347**	**155.418**
	J. CAPITAL ŞI REZERVE			
	I. CAPITAL			
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	23.631.668	23.631.668
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027)[2]		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87		
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90		
90	**TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)**		91	23.631.668	23.631.668
91	**II. PRIME DE CAPITAL** (ct. 104)		92		
92	**III. REZERVE DIN REEVALUARE** (ct. 105)		93	62.589.096	62.589.096
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	1.176.143	1.176.143
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	6.516.925	6.516.925
96	**TOTAL (rd. 94 la 96)**		97	7.693.068	7.693.068
97	Diferenţe de curs valutar din conversia situaţiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcţională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acţiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	**V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPŢIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29** (ct. 117)	**SOLD C**	103		
103		**SOLD D**	104	7.335.148	12.389.850
104	**VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29** (ct. 118)	**SOLD C**	105		
105		**SOLD D**	106		
106	**VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRŞITUL PERIOADEI DE RAPORTARE** (ct. 121)	**SOLD C**	107		
107		**SOLD D**	108	5.054.702	869.803

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	**CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)**	110	81.523.982	80.654.179
110	Patrimoniul privat (ct. 1023)[3]	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	**CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)**	113	81.523.982	80.654.179

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 1338180523 / 1658047769

Semnaturi ►

Administrator
Nume si prenume
ALEXE GABRIELA

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) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiţii imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.
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.

2.COD 20. SITUAŢIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2020 (lei)
*se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana codRd*

codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
				01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
A			B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)		01	471.859	598.222
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		02	471.859	598.222
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		03		
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		04		
05	Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)		05		
06	Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	06		
07		SOLD D	07		
08	Venituri din producţia de imobilizări şi investiţii imobiliare (rd. 09 + 10)		08		
09	Venituri din producţia de imobilizări necorporale şi corporale (ct. 721 + 722)		09		
10	Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)		10		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deţinute în vederea vânzării (ct. 753)		11		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		12		
13	Venituri din investiţii imobiliare (ct. 756)		13		
14	Venituri din active biologice şi produse agricole (ct. 757)		14		4.030
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		15		
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		16	164.048	203.955
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	**635.907**	**806.207**
19	a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct. 601 + 602)		20	58.026	9.623
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		21	22.280	3.549
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă) (ct. 605)		22	65.571	17.486
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)		23		
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)		24		

	A	B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	211.540	104.027
25	a) Salarii şi indemnizaţii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	206.556	101.827
26	b) Cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială (ct. 645 + 646)	27	4.984	2.200
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	510.782	489.195
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct.6818)	29	510.782	489.195
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct.7818)	31		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32		
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct.6818)	33		
32	b.2) Venituri (ct. 754 +7814 + din ct.7818)	34		
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	583.876	1.057.206
34	1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	148.712	366.065
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	399.303	409.590
36	3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	38		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deţinute în vederea vânzării (ct. 653)	39		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	40		
39	6. Cheltuieli privind investiţiile imobiliare (ct. 656)	41		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42		
41	8. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	44	35.861	281.551
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46		
45	- Venituri (ct. 7812)	47		
46	**CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)**	48	**1.452.075**	**1.681.086**
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	**0**	**0**

48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	**816.168**	**874.879**
49	Venituri din acţiuni deţinute la filiale (ct. 7611)	51		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	52		
51	Venituri din acţiuni deţinute la entităţi asociate şi entităţi controlate în comun (ct. 7613)	53		
52	Venituri din operaţiuni cu titluri şi alte instrumente financiare (ct. 762)	54		
53	Venituri din operaţiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55		
54	Venituri din diferenţe de curs valutar (ct. 765)	56	23.117	12.225
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	564	944
56	- din care, veniturile obţinute de la entităţile din grup	58		
57	Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61		
60	**VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)**	62	**23.681**	**13.169**
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (rd. 64 - 65)	63		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	64		
63	- Venituri (ct. 786)	65		
64	Cheltuieli privind operaţiunile cu titluri şi alte instrumente financiare (ct. 661)	66		
65	Cheltuieli privind operaţiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68		
67	- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile din grup	69		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	-117	65
69	**CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)**	72	**-117**	**65**
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 62 - 72)	73	**23.798**	**13.104**
71	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	**0**	**0**

72	**VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)**	75	659.588	819.376
73	**CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)**	76	1.451.958	1.681.151
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
74	- Profit (rd. 75 - 76)	77	0	0
75	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	792.370	861.775
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	82		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	83	6.365	
79	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	84		8.028
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
80	- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83 - 84)	85	0	0
81	- Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83 + 84); (rd. 79 + 80 + 82 + 83 + 84 - 81 - 77).	86	798.735	869.803

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 20: 22921586 / 1658047769

Semnaturi ►

Administrator
Nume si prenume
ALEXE GABRIELA
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 și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

3.COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2020 (lei)

*se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana codRd*

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	869.803
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	13.297	13.297	
05	Furnizori restanţi – total (rd. 06 la 08), din care:	05	13.297	13.297	
06	- peste 30 de zile	06	94	94	
07	- peste 90 de zile	07	13.203	13.203	
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 și contribuții 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	30 iunie 2019	30 iunie 2020
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariaţi	20	7	2
20	Numărul efectiv de salariaţi existenţi la sfârşitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	11	1

	A	B	1
	IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr. rand	**Sume**
	A	B	1
21	Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	
22	- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	
23	Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	
24	Redevenţă 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	Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	
31	- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	
32	- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	
33	- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă*)	34	
34	Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	
35	- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	36	
36	- creanţe restante de la entităţi 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	**30 iunie 2019**	**30 iunie 2020**
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanţare (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**	**30 iunie 2019**	**30 iunie 2020**
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	47		
	VIII. Alte informații	**Nr. rand**	**30 iunie 2019**	**30 iunie 2020**
	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	- avansuri 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	7.739.639	7.739.639
49	Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute (rd. 56 + 57 + 58 + 60), din care:	55	7.739.639	7.739.639
50	- acţiuni necotate emise de rezidenţi	56	7.739.639	7.739.639
51	- părţi sociale emise de rezidenţi	57		
52	- acţiuni si părţi sociale emise de nerezidenţi, din care	58		
307	- dețineri de cel puțin 10%	59		
53	- obligaţiuni emise de nerezidenţi	60		
54	Creanţe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61		
55	- creanţe imobilizate în lei şi exprimate în lei, a căror decontare se face în funcţie de cursul unei valute (din ct. 267)	62		
56	- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	63		
57	Creanțe comerciale, avansuri 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 + 4642), din care:	64	13.659.341	6.779.738
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 relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	65		

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 + din ct.4642)	66		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	1.485.783	
60	Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68		
61	Creanţe 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	7.069	51.410
62	- creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70		
63	- creanţe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	380	39.640
64	- subvenţii de încasat (ct. 445)	72		
65	- fonduri speciale - taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 447)	73		
66	- alte creanţe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74	6.689	11.770
67	Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct.451), din care:	75		
68	- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
69	- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451)	77		
70	Creanţe 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	Creanţe din operaţiuni 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	8.303.722	9.161.057
73	- decontări cu entitățile asociate şi entitățile controlate în comun, decontări cu acţionarii privind capitalul și decontări din operaţiuni în participaţie (ct. 453 + 456 + 4582)	81	1.571.316	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	6.732.406	7.589.741
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	83		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84		
77	- de la nerezidenţi	85		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	86		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	87		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 89 la 92), din care:	88		
80	- acţiuni necotate emise de rezidenţi	89		

81	- părţi sociale emise de rezidenţi	90		
82	- acţiuni emise de nerezidenţi	91		
83	- obligaţiuni emise de nerezidenţi	92		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
85	Casa în lei şi în valută (rd. 95 + 96), din care:	94	40.272	30.208
86	- în lei (ct. 5311)	95	40.272	30.208
87	- în valută (ct. 5314)	96		
88	Conturi curente la bănci în lei şi în valută (rd. 98 + 100), din care:	97	1.479.381	826.925
89	- în lei (ct. 5121), din care:	98	1.479.381	826.925
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	100		
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
93	Alte conturi curente la bănci şi acreditive (rd. 103 + 104), din care:	102	1.212	
94	- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	103	1.212	
95	- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	104		
96	Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 113 + 116 + 118 + 121 + 122 + 127 + 131 + 134 + 135 + 141), din care:	105	7.851.218	7.617.752
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 107 + 108), din care:	106		
98	- în lei	107		
99	- în valută	108		
100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 110 + 111), din care:	109		
101	- în lei	110		
102	- în valută	111		
103	Credite de la trezoreria statului şi dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	112		
104	Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 114 + 115), din care:	113		
105	- în lei şi exprimate în lei, a căror decontare se face în funcţie de cursul unei valute	114		

106	- în valută	115		
107	Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	116		
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	117		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute(ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	118	198.793	114.762
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și 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. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	119		
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și 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 + din ct.4641)	120		
111	Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	121	32.262	20.456
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 123 la 126), din care:	122	5.695.568	5.716.329
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	123	16.044	3.489
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	124	29.472	62.788
115	- fonduri speciale – taxe şi vărsăminte asimilate (ct. 447)	125		
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	126	5.650.052	5.650.052
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	127		
118	- datorii cu entităţi afiliate nerezidente[2)] (din ct. 451), din care:	128		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	129		
119	- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	130		
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	131		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	132		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	133		
123	Datorii din operaţiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	134		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 136 la 140), din care:	135	1.924.595	1.766.205
125	- decontări cu entitățile asociate şi entitățile controlate în comun, decontări cu acţionarii privind capitalul, dividende şi decontări din operaţii în participaţie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	136	1.493.998	1.493.998

126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)[3)] (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	137	430.597	272.207
127	- subvenţii nereluate la venituri (din ct. 472)	138		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare şi investiţii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	139		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	140		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	141		
311	- către nerezidenți	142		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	143		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	144		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	145		
133	- acţiuni cotate [4)]	146	23.631.668	23.631.668
134	- acţiuni necotate [5)]	147		
135	- părţi sociale	148		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenţi (din ct.1012)	149		
137	Brevete si licenţe (din ct.205)	150		
	IX. Informaţii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr. rand**	**30 iunie 2019**	**30 iunie 2020**
	A	**B**	**1**	**2**
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	151		
	X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr. rand**	**30 iunie 2019**	**30 iunie 2020**
	A	**B**	**1**	**2**
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	152		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	153		
141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	154		
	XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	**Nr. rand**	**30 iunie 2019**	**30 iunie 2020**
	A	**B**	**1**	**2**
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor[6)]	155		

	XII. Capital social vărsat	**Nr. rand**	**30 iunie 2019**		**30 iunie 2020**	
			Suma (col.1)	**%**[7)] (col.2)	**Suma** (col.3)	**%**[7)] (col.4)
	A	**B**	**1**	**2**	**3**	**4**

	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012)[7] (rd. 157 + 160 + 164 + 165 + 166 + 167), din care:	156	23.631.668	X	23.631.668	X
144	- deţinut de instituţii publice (rd. 158 + 159), din care:	157		0		0
145	- deţinut de instituţii publice de subordonare centrală;	158		0		0
146	- deţinut de instituţii publice de subordonare locală;	159		0		0
147	- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	160		0		0
148	- cu capital integral de stat;	161		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	162		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	163		0		0
151	- deţinut de regii autonome	164		0		0
152	- deţinut de societăţile cu capital privat	165	2.363.200	10	2.363.200	10
153	- deţinut de persoane fizice	166	7.863.475	33,28	7.863.475	33,28
154	- deţinut de alte entităţi	167	13.404.993	56,72	13.404.993	56,72

	XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
313	- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	168		

	XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
312	- dividendele interimare repartizate [8]	169		

	XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			30 iunie 2019	30 iunie 2020
	A	B	1	2
168	Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	170		
169	- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	171		

	A	B	1	2
170	Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	172		
171	- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	173		
	XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)	**Nr. rand**	**Sume (lei)**	
			30 iunie 2019	**30 iunie 2020**
	A	B	1	2
172	Venituri obţinute din activităţi agricole	174		

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 30: 296945660 / 1658047769

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

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârsta de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și 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 și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și 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 și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.
*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.
Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și 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 și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și 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 activități neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și 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 entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) Se va completa de către operatorii economici 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.
7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 157 - 167 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 156.
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.

Situaţii financiare individuale întocmite la 30.06.2020 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 30.06.2020

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

Note la situaţiile financiare 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 30.06.2020 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	31.12.2019	30.06.2020
ACTIVE Imobilizări corporale	4	65.296.270	65.007.117
Imobilizări necorporale	4	0	0
Active financiare	4	7.844.805	7.844.805
Active imobilizate - total	4	**73.141.075**	**72.851.922**
Stocuri	5	174.949	174.949
Creanţe comerciale si avansuri plătite	9	5.221.092	5.175.460
Alte creanţe	9	8.423.608	8.715.491
Numerar si conturi la bănci	13	2.141.157	857.133
Cheltuieli in avans		3.750	496.976
Active circulante - total		**15.964.556**	**15.420.009**
TOTAL ACTIVE		**89.105.631**	**88.271.931**
CAPITALURI PROPRII SI DATORII **Capital si rezerve**			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		62.589.096	62.589.096
Rezerve		7.693.068	7.693.068
Rezultat reportat		(7.335.148)	(12.389.850)
Rezultatul perioadei	14 f	(5.054.702)	(869.803)
Repartizare profit	2.2.s.	-	-
Capitaluri proprii-total	c	**81.523.982**	**80.654.179**
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	106.486	114.762
Alte datorii	9	7.475.163	7.502.990
Datorii - Total		**7.581.649**	**7.617.752**
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		**89.105.631**	**88.271.931**

Situaţii financiare individuale întocmite la 30.06.2020 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	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din vânzări	14 a	471.859	598.222
Alte venituri din exploatare	14 b	164.048	207.985
Venituri din producţia de imobilizări	14 b		
Variaţia stocurilor de produse finite - profit	14 b		
Venituri din exploatare		**635.907**	**806.207**
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	80.306	13.172
Cheltuieli energie si apa	14 c	65.571	17.486
Cheltuieli privind mărfurile	14 c		
Reduceri comerciale primite	14 c		
Cheltuieli cu personalul	14 c	211.540	104.027
Cheltuieli cu prestaţii externe	14 c	148.712	366.065
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	399.303	409.590
Cheltuieli cu protecţia mediului	14 c		
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	510.782	489.195
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c		
Alte cheltuieli	14 c	35.861	281.551
Cheltuieli pentru exploatare		**1.452.075**	**1.681.086**
Rezultatul din exploatare	8/14 c	**(816.168)**	**(874.879)**
Venituri financiare	14 d	**23.681**	**13.169**
Cheltuieli financiare	14 d	**(117)**	**65**
Rezultatul financiar	14 d	**23.798**	**13.104**
VENITURI TOTALE	14 f	**659.588**	**819.376**
CHELTUIELI TOTALE	14 f	**1.451.958**	**1.681.151**
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		**(792.370)**	**(861.779)**
Impozitul pe microintreprindere	14 e	6.365	8.028
REZULTATUL GLOBAL	14 f	**(798.735)**	**(869.803)**

c) Situaţia modificării capitalurilor proprii

Situaţii financiare individuale întocmite la 30.06.2020 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

Situaţia modificării capitalurilor proprii la 30.06.2020

	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	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
Sold la 31.12.2019	**23.631.668**			**62.589.096**	**1.176.143**	**6.516.925**	**(10.448.521)**	**3.113.373**		**(5.054.702)**		**81.523.982**
Profitul net al anului										(869.803)		(869.803)
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global							(5.054.702)			5.054.702		
Total rezultat global al perioadei							(15.503.223)			(869.803)		
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat												
Alte elemente												
Total alte elemente												
Tranzacţii cu acţionarii recunoscute direct in capitalurile proprii												
Contribuţii de la si distribuiri către acţionari												
Distribuirea dividendelor												
Sold la 30 .06.2019	**23.631.668**			**62.589.096**	**1.176.143**	**6.516.925**	**(15.503.223)**			**(869.803)**		**80.654.179**

Situaţii financiare individuale întocmite la 30.06.2020 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

	30.06.2019	30.06.2020
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	1.038.101	557.043
PLATI CATRE FURNIZORI , ANGAJATI, IMPOZITE (-)	1.140.741	2.100.426
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE PROFIT PLATIT(-)	6.365	44.246
ALTE INCASARI (+)		19.605
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	**(109.005)**	**(1.568.024)**
FLUXURI DE TREYORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIŢII		
PLĂŢI PENTRU ACTIVITATEA DE ACŢIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALEI(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	496.751	283.056
DOBANZI INCASATE(+)	564	944
DIVIDENDE INCASATE(+)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE	**497.315**	**284.000**
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	**388.310**	**(1.284.024)**
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX.FINANCIAR	**1.132.555**	**2.141.157**
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA 30.06.2020	**1.520.865**	**857.133**

Nota 1. Entitatea care raportează şi Declaraţia de conformitate

a) Entitatea care raportează

Prezentele situaţii financiare sunt situaţii financiare încheiate la 30.06.2020.
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 declarata ca activitate principala, fabricarea betonului, iar ca activitati auxiliare: producţia industriala pentru construcţii, construcţii civile si de geniu, produse proprii de cariera, armaturi si prefabricate, inchiriere si subinchiriere, comercializarea materialelor de construcţii, cazare in cămine si hostel si alimentaţie publica. Legislaţia aplicabila societarii este: Legea 31/1990 privind societăţile comerciale cu modificările si completările ulterioare, Legea 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, acțiunile 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.

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 30.06.2020 au fost întocmite in conformitate cu

- Legea 31/90 – legea societăţilor comerciale republicata cu modificările si completările ulterioare;
- Legea 82/91- 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 active financiare nederivate cu plaţi fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piaţa activa.

(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	5 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 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 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. Impozitul pe microintreprindere aferent exerciţiului cuprinde impozitul curent.
Impozitul curent este impozitul de plătit aferent cifrei de afaceri în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data bilanţului şi a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente.

(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 sau pierderii atribuibile 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. inchireri spatii

Total venituri pe segmente de activitate:

VENITURI	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din inchireri spatii	471.859	598.222

2.3 **Noi standarde, amendamende si interpretari cu aplicare dupa data de 1 ianuarie 2020 si care nu au fost adoptate mai devreme**

Exista amendamente si interpretari care se aplica pentru perioadele anuale care incep cu 1 ianuarie 2020 si care nu au fost aplicabile la intocmirea acestor situatii financiare. Nici unul din amendamentele de mai jos nu se estimeaza a avea efect semnificativ in viitor asupra situatiilor financiare. Cerintele care urmeaza a se aplica in viitor si impactul posibil asupra situatiilor financiare:

- Amendamentele la IFRS 9 Instrumente financiare – in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2020
- IFRS 9 care inlocuieste IAS 39 Instrumente financiare: Recunoastere si evaluare
- Introducerea aplicarii interpretarii 23-Incertitudinea legata de tratamentele fiscale

Impactul aplicarii pentru prima data a acestor interpretari este in curs de evaluare.
IFRS 16 Contractele de leasing cu aplicare de la 01.01.2020- nu este cazul aplicarii acestui standard.

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, ale cărui 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.

In lei	**Valoare contabila**	**Fluxuri de numerar contractuale**	**Sub 3 luni**	**Intre 3 si 12 luni**	**Mai mare de 1 an**	**Fără maturitate prestabilita**
30-Iunie-20						
Active						
Stocuri	174.949	174.949	43.700	131.249		
Creanţe comerciale si avansuri plătite	5.175.460	5.175.460	575.068	1.725.392	2.875.000	
Alte creanţe	8.715.491	8.715.491	2.178.000	6.537.491		
Numerar si echivalente de numerar	857.133	857.133	214.000	643.133		
Cheltuieli in avans	496.976	496.976	124.000	372.976		
Active circulante-total	**15.420.009**	**15.420.009**	**3.134.768**	**9.410.241**	**2.875.000**	
Alte datorii	114.762	114.762	28.000	86.762		
Datorii comerciale si avansuri încasate	7.347.572	7.347.572	1.830.000	5.517.572		
Total datorii	**7.462.334**	**7.462.334**	**1.858.000**	**5.604.334**		
Excedent de lichiditate	**7.957.675**	**7.957.675**	**1.285.768**	**3.805.907**	**2.875.000**	

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.

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 01.01.2020	118.521	54.067.590	10.278.298	10.501.250	18.393	4.485.363	843.108	2.323.098	7.844.805	90.480.426
Creşteri	0	0	200.043	0	0	0	0	0		200.043
Reduceri	0				0			0	0	
Sold la 30.06.2020	118.521	54.067.590	10.478.341	10.501.250	18.393	4.485.363	843.108	2.323.098	7.844.805	90.680.469
Amortizare cumulata										
Sold la 01.01.2020	118.521	0	4.505.189	10.366.700	17.668	1.504.354	826.921	0	0	17.339.353
Creşteri		0	360.563	46.513	363	72.605	9.150	0	0	489.194
Reduceri		0						0	0	
Sold la 30.06.2020	118.521	0	4.865.752	10.413.213	18.031	1.576.959	836.071	0	0	17.828.547
Valoare contabila neta	0	54.067.590	5.615.589	88.037	362	2.908.404	7.037	2.323.098	7.844.805	72.851.922

Nota 5. Stocuri

La 30.06.2020 societatea deţinea stocuri in valoare de 174.949 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 la 30.06.2020 a fost metoda FIFO.

Nota. 6. Provizioane
In cursul semestrului I 2020 nu au fost constituite provizioane.

Nota 7. Rezultatul pe acţiune (IAS 33)

Valoarea per acţiune determinata in funcţie de activul net la data de 30.06.2020

- Total active	88.271.931 *lei*
- Total datorii	7.617752 *lei*
- Capitaluri proprii	80.654.179 *lei*
- Număr acţiuni	236.316.678
- Valoarea per acţiune	0,3413 *lei / acţiune*

Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare

	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din vânzări	471.859	598.222
Alte venituri din exploatare	164.048	207.985
Venituri din producţia de imobilizări		
Variaţia stocurilor de produse finite		
Venituri din exploatare	**635.907**	**806.207**
Cheltuieli materiale si consumabile	80.306	13.172
Cheltuieli energie si apa	65.571	17.486
Cheltuieli privind mărfurile		
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	211.540	104.027
Cheltuieli cu prestaţii externe	148.712	366.065
Cheltuieli cu impozite si taxe	399.303	409.590
Cheltuieli cu protecţia mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	510.782	489.195
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Ajustări privind provizioanele		
Alte cheltuieli	35.861	281.551
Cheltuieli pentru exploatare	**1.452.075**	**1.681.086**
Rezultatul din exploatare	**(816.168)**	**(874.879)**

Nota 9. Situaţia creanţelor si datoriilor

	30.06.2020	Sub 1 an	Peste 1 an
Total creanţe	**13.890.951**	**11.015.951**	**2.875.000**
1. Creanţe comerciale	5.175.460	5.175.460	
- clienţi si clienţi incerţi	6.661.656	3.786.656	2.875.000
- avansuri plătite	225.647	225.647	
- provizioane clienţi	(1.601.843)	(1.601.843)	
2. Alte creanţe	8.715.491	8.715.491	
- creanţe buget	51.410	51.410	
- alte creanţe	8.664.081	8.664.081	

Datorii 30.06.2020	**Sold la 30.06.2020**	**Sub 1 an**	**1-5 ani**	**peste 5 ani**
Total datorii din care	**7.615.752**	**7.617.752**		
1. Clienţi creditori	80.407	80.407		
2. Datorii comerciale	34.355	34.355		
-furnizori interni	34.355	34.355		
-furnizori facturi nesosite				
3. Alte datorii	7.502.990	7.502.990		
- obligaţii fata de personal	20.456	20.456		
- contribuţii sociale si impozit pe venit	6.752	6.752		
- alte datorii	7.320.364	7.320.364		
- alte provizioane, venituri in avans	155.418	155.418		

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 pârtile sociale proprii existente la momentul de fata in baza situaţiilor primite de la Depozitarul Central de la Bucureşti.

b) Capitalul social

Valoarea capitalului subscris la 30.06. 2020 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 30.06.2020, 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	– 1,6092 %
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 trei membrii. Componenta Consiliului de administraţie la data de 30.06.2020 este următoarea:

1. ALEXE GABRIELA – Presedinte CA
2. ARION COSNIN - administrator
1. FRATILA IRINA-ELENA - administrator

Conducerea executiva este asigurată de Director General.
Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor.
Numărul total de salariaţi existenţi la 30.06.2020 era de 1 – din care :

- personal administrativ – 1

Indemnizaţii plătite CA si directorilor in anul 2020 au fost in suma de 74.400 lei.
Remuneratiile platite directorilor in anul 2020 au fost de 24.000 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)

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{15.420.009}{7.617.752} = 2,02$$

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)

$$\frac{\text{Active curente – Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{15.420.009-174.949}{7.617.752} = 2,00$$

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

$$\frac{\text{Disponibilitatea băneşti}}{\text{Datorii curente}} = \frac{857.133}{7.617.752} = 0,1125$$

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

d. Solvabilitatea globala

$$\frac{\text{Total active}}{\text{Total datorii}} = \frac{88.271.931}{7.617.752} = 11,59$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienţi}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 181 = \frac{4.962.685}{598.222} \times 181 = 1.501 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizor}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 181 = \frac{33.611}{598.222} \times 181 = 10 \text{ zile}$$

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

c. Viteza de rotaţie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{598.222}{72.851.922} = 0,008$$

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele imobilizate.

d. Valoarea de rotaţie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri } 598.222}{\text{Total active } 88.271.931} = 0,007$$

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele totale.

e. Perioada de rambursare a datoriilor

$$\frac{\text{Datorii curente } 7.617.752}{\text{Cifra de afaceri } 598.222} \times 181 = \frac{7.617.752}{598.222} \times 181 = 2.305 \text{ zile}$$

3. Indicatori de profitabilitate

a. Valoarea contabila a unei acţiuni

$$\frac{\text{Capitalul propriu } 80.654.179}{\text{Număr de acţiuni } 236.316.678} = 0,3413$$

Nota 13. Numerar şi echivalente de numerar

-lei-

	30.06.2019	30.06.2020
Disponibilităţi la bănci în lei	1.479.380	826.844
Disponibilităţi la bănci în monedă străină		81
Casa in lei	40.273	30.208
Alte valori	1.212	
Total	**1.520.865**	**857.133**

Nota 14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societăţii

a) Venituri din vânzări

	30.06.2020	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Venituri din producţia vânduta/prestari servici	598.222	471.859	387.948
Venituri din marfa vânduta			374.679
Reduceri comerciale acordate			
Total	**598.222**	**471.859**	**762.627**

b) Alte venituri

	30.06.2020	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Venituri din producţia stocata	-	-	(6.922)
Venituri din subventii de exploatare	4.030		
Alte venituri din exploatare	203.955	164.048	772.021
Total	**207.985**	**164.048**	**765.099**

C) Cheltuieli exploatare

	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2018
Cheltuieli cu personalul	104.027	211.540	300.191
Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	30.658	145.877	419.813
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	489.195	510.782	743.693
Cheltuieli cu alte prestaţiile externe	366.065	148.712	351.662
-cheltuieli cu întreţinerea si reparaţiile	10.736	6.369	6.599
-cheltuieli cu redevenţe si chirii	4.845		-
-prime de asigurare	1.707	2.902	7.925
-cheltuieli cu colaboratorii			
-cheltuieli cu comisioanele si onorariile			
-cheltuieli cu transportul de bunuri si personal		3.100	1.023
-cheltuieli cu deplasări si detaşări			
-cheltuieli poştale si telecomunicaţii	268	652	387
-cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	2.469	3.620	5.485
-alte cheltuieli operaţionale	346.040	132.069	414.081
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	409.590	399.303	379.633
Donaţii si activele cedate	281.551	35.861	173.059
Total	**1.681.086**	**1.452.075**	**2.368.081**

d) Venituri si cheltuieli financiare

	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2018
Venituri din imobilizări financiare			
Venituri din investiţii financiare cedate			
Venituri din diferenţe de curs valutar	12.225	23.117	13.099
Venituri din dobânzi	944	564	98
Venituri din sconturi obţinute			
Alte venituri financiare			
Venituri din acţiuni deţinute la filiale			
Cheltuieli cu investiţiile financiare cedate			
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar	65	26	110
Cheltuieli privind dobânzile			
Cheltuieli cu sconturi acordate		(143)	
Rezultat financiar	**13.104**	**23.798**	**13.087**

e) Cheltuiala cu impozitul pe profit/microintreprindere:

	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2018
Impozit microintreprindere/ pe profit curent/impozit specific	8.028	6.365	15.349
Impozit microintreprindere / profit curent/ impozit specific	**8.028**	**6.365**	**15.349**

f) Rezultatul perioadei

	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2018
Venituri totale	819.376	659.588	1.540.923
Cheltuieli totale	1.681.151	1.451.958	2.368.191
Profit brut	(861.775)	(792.370)	(827.268)
Impozit microintreprindere/ profit/impozit specific	8.028	6.365	15.349
Profit net	**(869.803)**	**(798.735)**	**(842.617)**

Nota 15. Părţi afiliate şi tranzacţii cu părţi afiliate

La 30.06.2020 societatea deţine un număr de 7.811.100 acţiuni la SC SCUT SA, reprezentând 40,0515% din capitalul social al SC SCUT SA. Nu s-au efectuat tranzacţii în anul 2020.

Nota 16. Evenimente ulterioare bilantului

Conducerea societatii COMCM SA nu poate aprecia la aceasta data ce implicatii vor rezulta din actiunile sale referitor la litigiile cu organele fiscale, dar estimeaza un deznodamant favorabil.

S

DIRECTOR GENERAL,
Gabriela Alexe

DECLARATIE

Subsemnata Gabriela Alexe, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, la societatea COMCM SA, cu privire la Situatiile Semestriale la 30.06.2020, declar ca:

- situaţia financiar-contabilă semestriala la 30.06.2020, 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;
- societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

GABRIELA ALEXE