RINA SIMTEX
ISO 9001 REGISTERED C.3773.1
ISO 14001 REGISTERED M.1247.1
SR OHSAS 18001 REGISTERED S.881.1

COMCM S.A. J 13 / 613 / 1991

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

**Nr. 415/14.05.2021**

# RAPORTUL
# aferent trimestrului I 2021
# conform Regulamentului A.S.F. NR. 5 / 2018

***Data raportului : 14.05.2021***
**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** |

## A. Indicatori economico-financiari

Principalii indicatori economico – financiari se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Denumirea indicatorului | | 31.03.2021 |
|---|---|---|---|
| 1. | Lichiditatea curenta (optim = > 2) | Active curente / Datorii curente | 1,93 |
| 2. | Gradul de îndatorare | Cap. impumutat/ Cap. propriu | 0 |
| 3. | Viteza de rotaţie a debitelor clienţi (zile) | Sold mediu clienţi/ CA x 365 | 1422 zile |
| 4. | Viteza de rotaţie a activelor imobilizate (rotaţii) | CA / Active imobilizate | 0,004 |

## B. Alte informatii

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs in perioada de timp relevanta si impactul pe care acestea il au asupra pozitiei financiare a emitentului si a filialelor acestuia

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

Rezultatele obtinute in trimestrul I 2021 sunt raportate conform prevederilor OMF 2844/2016 , pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS .

**Situatiile financiare nu au fost auditate la 31.03.2021.**

Situatiile financiare pentru perioada 01.01.2021-31.03.2021 sunt urmatoarele:

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

**a)** ***Elemente de bilanţ:***

| ELEMENTE DE ACTIV | Sold la 31.12.2020 | Sold la 31.03.2021 |
|---|---|---|
| **ACTIVE** | | |
| Imobilizări corporale | 64.402.465 | 64.229.445 |
| Imobilizări necorporale | 0 | 0 |
| Active financiare | 7.799.893 | 7.799.893 |
| **Active imobilizate -total** | **72.202.358** | **72.029.338** |
| Stocuri | 22.665 | 22.665 |
| Creanţe comerciale si avansuri plătite | 4.799.886 | 4.843.860 |
| Alte creanţe | 8.333.630 | 8.297.036 |
| Numerar si conturi la bănci | 1.367.776 | 794.687 |
| Cheltuieli in avans | 2.136 | 649.695 |
| **Active circulante-total** | 14.526.093 | 14.607.943 |
| **TOTAL ACTIVE** | **86.728.451** | **86.637.281** |

| ELEMENTE DE CAPITALURI SI DATORII | Sold la 31.12.2020 | Sold la 31.03.2021 |
|---|---|---|
| **CAPITALURI PROPRII** | | |
| **Capital si rezerve** | | |
| Capital social | 23.631.668 | 23.631.668 |
| Rezerve din reevaluare | 62.539.186 | 62.539.186 |
| Rezerve | 7.437.869 | 7.437.869 |
| Rezultatul reportat | (12.134.652) | (14.464.266) |
| Rezultatul perioadei | (2.329.615) | (64.012) |
| Repartizare profit | - | |
| **Capitaluri proprii-total** | **79.144.456** | **79.080.445** |
| **Datorii** | | |
| Datorii comerciale si avansuri încasate | 134.369 | 68.539 |
| Alte datorii | 7.449.626 | 7.488.297 |
| **Datorii-total** | **7.583.995** | **7.556.836** |
| **TOTAL CAPITALURI** | **86.728.451** | **86.637.281** |

| PROPRII SI DATORII | | |
|---|---|---|

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**

***b) Contul de profit si pierderi***

| | **31.03.2020** | **31.03.2021** |
|---|---|---|
| Venituri din vânzări | 291.234 | 357.527 |
| Alte venituri din exploatare | 202.632 | 45.256 |
| Venituri din producţia de imobilizări | | |
| Variaţia stocurilor de produse finite | | |
| **Venituri din exploatare** | **493.866** | **402.783** |
| Cheltuieli materiale si consumabile | 10.154 | 824 |
| Cheltuieli energie si apa | 9.712 | (12.128) |
| Cheltuieli privind mărfurile | | |
| Reduceri comerciale primite | | |
| Cheltuieli cu personalul | 58.240 | 36.854 |
| Cheltuieli cu prestaţii externe | 139.371 | 55.831 |
| Cheltuieli cu impozite si taxe | 195.418 | 203.118 |
| Cheltuieli cu protectia mediului | | |
| Cheltuieli cu amortizarea | 290.287 | 173.021 |
| Ajustări de valoare privind activele circulante | | |
| Ajustări privind provizioanele | 279.762 | 8.978 |
| Alte cheltuieli | **982.944** | **466.498** |
| **Cheltuieli pentru exploatare** | **(489.078)** | **(63.715)** |
| **Rezultatul din exploatare** | **8.549** | **3.847** |
| **Venituri financiare** | | **78** |
| **Cheltuieli financiare** | **8.549** | **3.769** |
| **Rezultatul financiar** | **502.415** | **406.630** |
| **VENITURI TOTALE** | **982.944** | **466.576** |
| **CHELTUIELI TOTALE** | **(480.529)** | **(59.946)** |
| **REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE** | | |
| Impozit pe profit curent/microintreprindere | 4.944 | 4.066 |
| **REZULTATUL GLOBAL** | **(485.473)** | **(64.012)** |

***Prezentam principalelor rezultate ale activităţii societăţii***

a) ***Profit***

Evoluţia profitului brut si a profitului net in perioada 31.03.2019 –31. 03.2020, se prezintă astfel:

| **31.03** | **Profit/pierdere brut(ă)** | **Profit net** |
|---|---|---|
| **1** | 2 | 3 |
| 2020 | (480.529) | (485.473) |
| 2021 | (59.946) | (64.012) |

b) ***Cifra de afaceri***

Evolutia cifrei de afaceri in perioada 03.2020 -03.2021 se prezintă astfel:

| **31.03** | **Cifra de afaceri** |
|---|---|
| **1** | 2 |
| 2020 | 291.944 |
| 2021 | 357.527 |

c) ***Costuri*:**

La 31.03.2021, cheltuielile totale înregistrate 466.576 lei,
din care:

- cheltuieli din activitatea de exploatare 466. 948 lei
- cheltuieli financiare 78 lei

Prezentăm mai jos situaţia comparativă a evoluţiei costurilor în perioada 31.03.2020-31.03 2021:

| **31.03** | **CHLETUIELI EXPLOATARE** | **CHLETUIELI FINANCIARE** |
|---|---|---|
| **1** | 2 | 3 |
| 2020 | 982.944 | 0 |
| 2021 | 466. 948 | 78 |

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

d) ***Lichiditate (disponibil in cont):***

Structura disponibilităţilor băneşti ale societăţii la data de 31.03.2021 este următoarea :

- disponibilităţi băneşti aflate in casieria societăţii 24.726,58 lei
- disponibilităţi băneşti aflate in conturile curente, in lei si valută 769.962,32 lei

**TOTAL 794.688,90 lei**

**PRESEDINTE**
**CONSILIU DE ADMINISTRATIE,**
**ALEXE GABRIELA**

**Situaţii financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2021 (neauditate)**

**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 interimare la 31.03.2021**

a. Situaţia interimară a poziţiei financiare la 31.03.2021
b. Situaţia interimară a rezultatului global la 31.03.2021
c. Situaţia interimară a modificărilor capitalului propriu la 31.03.2021
d. Situaţia interimară a fluxurilor de trezorerie la 31.03.2021

Note la situaţiile financiare interimare simplificate la 31.03.2021

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 interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2021 (neauditate)**

**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 | 31.12.2020 | 31.03.2021 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVE** | | | 64.229.445 |
| Imobilizări corporale | 4 | 64.402.465 | |
| Imobilizări necorporale | 4 | 0 | |
| Active financiare | 4 | 7.799.893 | 7.799.893 |
| Active imobilizate - total | 4 | 72.202.358 | 72.029.338 |
| | | | |
| Stocuri | 5 | 22.665 | 22.665 |
| Creanţe comerciale si avansuri plătite | 9 | 4.799.886 | 4.843.860 |
| Alte creanţe | 9 | 8.333.630 | 8.297.036 |
| Numerar si conturi la bănci | 13 | 1.367.776 | 794.687 |
| Cheltuieli in avans | | 2.136 | 649.695 |
| Active circulante - total | | 14.526.093 | 14.607.943 |
| **TOTAL ACTIVE** | | **86.728.451** | **86.637.281** |
| | | | |
| **CAPITALURI PROPRII SI DATORII** | | | |
| **Capital si rezerve** | | | |
| Capital social | 10 b | 23.631.668 | 23.631.668 |
| Rezerve din reevaluare | | 62.539.186 | 62.539.186 |
| Rezerve | | 7.437.869 | 7.437.869 |
| Rezultat reportat | | (12.134.652) | (14.464.266) |
| Rezultatul perioadei | 14 f | (2.329.615) | (64.012) |
| Repartizare profit | 2.2.s. | - | |
| **Capitaluri proprii-total** | c | **79.144.456** | **79.080.445** |
| | | | |
| **Datorii** | | | |
| Datorii comerciale si avansuri încasate | 9 | 134.369 | 68.539 |
| Alte datorii | 9 | 7.449.626 | 7.488.297 |
| **Datorii - Total** | | **7.583.995** | **7.556.836** |
| **TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII** | | **86.728.451** | **86.637.281** |

**Situaţii financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2021 (neauditate)**
**COMCM SA CONSTANTA** Cod CAEN : 2363
Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287
Cod Registrul Comerţului : J13/613/1991 Simbol :CMCM

## b) Situaţia rezultatului global

| | Nota | 31.03.2020 | 31.03.2021 |
|---|---|---|---|
| Venituri din vânzări | 14 a | 291.234 | 357.527 |
| Alte venituri din exploatare | 14 b | 202.632 | 45.256 |
| Venituri din producţia de imobilizări | 14 b | | |
| Variaţia stocurilor de produse finite - profit | 14 b | | |
| **Venituri din exploatare** | | **493.866** | **402.783** |
| Cheltuieli materiale si consumabile | 14 c | 10.154 | 824 |
| Cheltuieli energie si apa | 14 c | 9.712 | (12.128) |
| Cheltuieli privind mărfurile | 14 c | | |
| Reduceri comerciale primite | 14 c | | |
| Cheltuieli cu personalul | 14 c | 58.240 | 36.854 |
| Cheltuieli cu prestaţii externe | 14 c | 139.371 | 55.831 |
| Cheltuieli cu impozite si taxe | 14 c | 195.418 | 203.118 |
| Cheltuieli cu protecţia mediului | 14 c | | |
| Cheltuieli cu amortizarea | 14 c | 290.287 | 173.021 |
| Ajustări de valoare privind activele circulante | 14 c | | |
| Alte cheltuieli | 14 c | 279.762 | 8.978 |
| **Cheltuieli pentru exploatare** | | **982.944** | **466.498** |
| **Rezultatul din exploatare** | 8/14 c | **(489.078)** | **(63.715)** |
| **Venituri financiare** | 14 d | **8.549** | **3.847** |
| **Cheltuieli financiare** | 14 d | | **78** |
| **Rezultatul financiar** | 14 d | **8.549** | **3.769** |
| **VENITURI TOTALE** | 14 f | **502.415** | **406.630** |
| **CHELTUIELI TOTALE** | 14 f | **982.944** | **466.576** |
| **REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE** | | **(480.529)** | **(59.946)** |
| Impozitul pe profitul curent | 14 e | | |
| Alte impozite | | 4.944 | 4.066 |
| **REZULTATUL GLOBAL** | 14 f | **(485.473)** | **(64.012)** |

## c) Situaţia modificării capitalurilor proprii

### Situaţia modificării capitalurilor proprii pentru anul încheiat la 31.03.2021

| | Capital social subscris vărsat | Ajustări ale capitalului social | Alte elemente de capitaluri proprii | Rezerve din reevaluare | Rezerve legale | Alte rezerve | Rezultatul reportat | Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 | Rezultatul anului | Repartizare a profitului | Total capitaluri proprii |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Sold la 1 ianuarie 2021** | **23.631.668** | | | **62.539.186** | **1.176.143** | **6.261.726** | **(15.248.024)** | **3.113.373** | | **(2.329.615)** | | **79.144.456** |
| Profitul net al anului | | | | | | | | | | (64.012) | | (2.329.615) |
| Alte elemente ale rezultatului global din care | | | | | | | | | | | | |
| Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale | | | | | | | | | | | | |
| Total alte elemente ale rezultatului global | | | | | | | **(2.329.615)** | | | 2.329.615 | | |
| **Total rezultat global al perioadei** | | | | | | | **(2.329.615)** | | | **2.265.603** | | **64.012** |
| 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 31 martie 2020 | 23.631.668 | | | **62.539.186** | **1.176.143** | **6.261.726** | **(17.577.639)** | **3.113.373** | | **(64.012)** | | **79.080.445** |

**Situaţii financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2021 (neauditate)**

**COMCM SA CONSTANTA** Cod CAEN : 2363

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144 CIF : 1868287

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

## d) Situaţia fluxurilor de trezorerie

| | 31.03.2020 | 31.03.2021 |
|---|---|---|
| FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE | | |
| INCASARI CLIENTI(+) | 285.924 | 456.625 |
| PLATI CATRE FURNIZORI SI ANGAJATI(-) | 921.666 | 1.109.657 |
| DOBANZI PLATITE(-) | | |
| IMPOZIT PE VENIT PLATIT(-) | 4.944 | 4.883 |
| ALTE INCASARI (+) | 18.983 | 10.568 |
| **TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE** | **(621.703)** | **(647.347)** |
| FLUXURI DE TREYORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIŢII | | |
| PLĂŢI PENTRU ACTIVITATEA DE ACŢIUNI(-) | | |
| PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALEI(-) | | |
| INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+) | 134.267 | 73.909 |
| DOBANZI INCASATE(+) | 546 | 349 |
| DIVIDENDE INCASATE(+) | | |
| **TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE** | **134.813** | **74.258** |
| 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** | **(486.890)** | **(573.089)** |
| **TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX.FINANCIAR** | **2.141.157** | **1.367.776** |
| **TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EX FINANACIAT** | **1.654.267** | **794.687** |

**Nota 1. Entitatea care raportează şi Declaraţia de conformitate**

**a) Entitatea care raportează**

Prezentele situaţii financiare sunt situaţii financiare interimare încheiate la 31.03.2021.
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 desfăşoară 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 alimentaţie publica. Legislaţia aplicabila societarii este : Legea 31/1990 privind societăţile comerciale cu modificările si completările ulterioare, Legea nr. 24/2017 privind piaţa de capital, 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 societății fiind cotate si tranzacționate pe BVB, având simbolul “CMCM”.

**b) Declaraţia de conformitate**

Prezentele situaţii financiare interimare au fost întocmite pe baza principiului continuităţii activităţii. Sumele sunt exprimate in lei, în toate componentele situaţiilor financiare. Situatiile financiare individuale la data de 31.03.2021 nu au fost auditate. 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.

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

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

**2.1. Bazele întocmirii situaţiilor financiare**

**a) Informaţii generale**

Situaţiile financiare la 31.03.2021 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. 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 internaţionale 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 Societatii 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 Societaii 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) 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.

**(b) 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.

**(c) 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 şi instrumente financiare clasificate la valoare justă prin contul de profit şi pierdere la momentul recunoaşterii iniţiale.

**(d) Creanţe**

Creanţele sunt active financiare cu plaţi fixe sau determinabile.

**(e) Alte active şi datorii financiare**

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

**(f) 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 valoare care substituie costul, minus valoarea reziduală. Amortizarea este recunoscută în contul de profit sau pierdere utilizând metoda liniară pentru durata de viaţă utilă estimată pentru imobilizările 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.

**Vânzarea/ casarea imobilizărilor corporale**

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale este recunoscută (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.

**(g) Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale sunt evaluate iniţial la cost. După recunoaşterea iniţială, o imobilizare necorporală este contabilizată la cost minus amortizarea cumulată.

**Cheltuieli ulterioare**

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

**Amortizarea imobilizărilor necorporale**

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

Duratele de viaţă utile estimate pentru perioada curentă şi pentru perioadele comparative sunt intre 1-5 ani.

**(h) Capitalul social**

Acţiunile nominative sunt recunoscute în capitalul social.

**(i) 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.

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

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

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

**(l) 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.

**(m) 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.
Societatea nu este angajată în nici un alt sistem de beneficii post pensionare.

**(n) Impozitul pe microintreprindere**

Societatea plateste impozit pe microintreprindere. Impozitul pe microintreprindere aferent exerciţiului cuprinde impozitul curent.
Impozitul curent este impozitul de plătit aferent veniturilor în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data bilanţului şi a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente.

**(o) 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.

**(p) 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”).

**(r) 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. servicii, inchirieri spatii

Total venituri pe segmente de activitate:

| | 31.03.2020 | 31.03.2021 |
|---|---|---|
| Venituri din prestări servicii, inchireri spatii | 291.234 | 357.527 |

## 2.3. Standarde şi interpretări emise de IASB fără a fi aplicabile in prezentele situaţii financiare

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

**Nota 3. Administrarea riscurilor semnificative**

Prin natura obiectului de activitate, Societatea este expusă la diferite tipuri de riscuri. Principalele tipuri de riscuri la care este expusă Societatea sunt: riscul de credit, riscul de lichiditate, riscul de 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 Societatii 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 Societatii este asigurată de către Directorul General care poate fi numit de către Consiliul de Administraţie în conformitate cu reglementările Legii nr. 31/1990 privind societăţile comerciale cu modificările si completările ulterioare si cu Statutul Societatii.
Consiliul de Administraţie al Societatii numeşte Directorul General şi Directorii Generali Adjuncţi, ale căror atribuţii sunt stabilite prin regulamentele Societăţii, prin decizia de numire şi contractul de mandat, precum si prin deciziile Consiliului de Administraţie.
Directorul General în limitele de competentă, coordonează activitatea zilnică a societăţii, urmăreşte respectarea regulilor şi procedurilor interne.
Politicile Societatii 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 Societatii.

Auditul intern al Societatii 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.

**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 01.01.2021 | 118.521 | 54.033.828 | 10.478.341 | 10.501.251 | 18.393 | 4.306.872 | 844.333 | 2.323.098 | 7.799.893 | 90.424.530 |
| Creşteri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reduceri | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sold la 31.03.2021 | 118.521 | 54.033.828 | 10.478.341 | 10.501.251 | 18.393 | 4.306.872 | 844.333 | 2.323.098 | 7.799.893 | 90.424.530 |
| | | | | | | | | | | |
| Amortizare cumulata | | | | | | | | | | |
| Sold la 01.01.2021 | 118.521 | 0 | 5.149.633 | 10.458.456 | 18.393 | 1.639.012 | 838.157 | 0 | 0 | 18.222.172 |
| Creşteri | | 0 | 138.787 | 2.776 | 0 | 31.027 | 430 | 0 | 0 | 173.020 |
| Reduceri | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sold la 31.03.2021 | 118.521 | 0 | 5.288.420 | 10.461.232 | 18.393 | 1.670.039 | 838.587 | 0 | 0 | 18.395.192 |
| Valoare contabila neta | 0 | 54.033.828 | 5.189.921 | 40.019 | 0 | 2636833 | 5746 | 2.323.098 | 7.799.892 | 72.029.338 |

**Nota 5. Stocuri**

La 31.03.2021 societatea deţinea stocuri in valoare de 22.665 lei din care valoarea cea mai mare o deţin produsele finite prefabicate. Stocurile au fost înregistrate la cost de achiziţie respectiv la cost de producţie pentru produsele finite.

**Nota. 6. Provizioane**

La 31.03.2021 nu au fost constituite provizioane, deoarece nu se poate realiza o estimare credibila a valorii obligatiei stabilita de organele fiscale ca urmare a controlului.

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

Valoarea per acţiune determinata in funcţie de activul net la data de 31.03.2021

- Total active 86.637.281 *lei*
- Total datorii 7.556.836 *lei*
- Capitaluri proprii 79.080.445 *lei*
- Număr acţiuni 236.316.678
- Valoarea per acţiune 0,3376 *lei / acţiune*

**Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare**

| | **31.03.2020** | **31.03.2021** |
|---|---|---|
| Venituri din vânzări | 291.234 | 357.527 |
| Alte venituri din exploatare | 202.632 | 45.256 |
| Venituri din producţia de imobilizări | | |
| Variaţia stocurilor de produse finite | | |
| **Venituri din exploatare** | **493.966** | **402.783** |
| Cheltuieli materiale si consumabile | 10.154 | 824 |
| Cheltuieli energie si apa | 9.712 | (12.128) |
| Cheltuieli privind mărfurile | | |
| Reduceri comerciale primite | | |
| Cheltuieli cu personalul | 58.240 | 36.854 |
| Cheltuieli cu prestaţii externe | 139.371 | 55.831 |
| Cheltuieli cu impozite si taxe | 195.418 | 203.118 |
| Cheltuieli cu protecţia mediului | | |
| Cheltuieli cu amortizarea | 290.287 | 173.021 |
| Ajustări de valoare privind activele circulante | | |
| Ajustări privind provizioanele | | |
| Alte cheltuieli | 279.762 | 8.978 |
| **Cheltuieli pentru exploatare** | **982.944** | **466.498** |
| **Rezultatul din exploatare** | **(489.078)** | **(63.715)** |

**Nota 9. Situaţia creanţelor si datoriilor**

| **Creante 31.03.2021** | **Sold la 31.03.2021** |
|---|---|
| **Total creanţe** | **13.140.896** |
| 1. Creanţe comerciale | 4.843.860 |
| - clienţi si clienţi incerţi | 5.673.963 |
| - avansuri plătite | 225.648 |
| - ajustari deprecierea creantelor clienţi | (1.055.751) |
| 2. Alte creanţe | 8.297.036 |
| - creanţe buget | 0 |
| - alte creanţe | 8.297.036 |

| **Datorii 31.03.2021** | **Sold la 31.03.2021** |
|---|---|
| **Total datorii din care** | **7.556.836** |
| 1. Clienţi creditori | 36.439 |
| 2. Datorii comerciale | 38.864 |
| -furnizori interni | 38.864 |
| -furnizori facturi nesosite | - |
| 3. Alte datorii | 7.481.533 |
| - obligaţii fata de personal | 14.954 |
| - contribuţii salariale | 1.646 |
| -datorii la buget stat | 5.678.623 |
| - alte datorii | 1.598.063 |
| - alte provizioane, venituri in avans | 188.247 |

**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 31.03.2021 era de 23.631.668 lei fiind divizat in 236.316.668 actiuni nominative având valoarea nominala de 0,10 lei / acţiune.
La data de 31.03.2021 numărul de acţionari este de 431, structura acţionariatului se prezintă astfel :

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

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

Conform actului constitutiv al societatii societatea este constituita ca societate pe acţiuni, având un consiliu de administraţie alcătuit din cinci membrii. Componenta Consiliului de administraţie la data de 31.03.2021 este următoarea:

1. ALEXE GABRIELA – Presedinte CA
2. ARION IRINA-ELENA - administrator
3. ARION COSMIN - administrator
4. FILIP BOGDAN – LIVIU – administrator
5. ROSU BOGDAN NICOLAE - administrator

Conducerea executiva este asigurată de Directorul General ALEXE GABRIELA
Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor.

Indemnizaţii plătite CA si directorilor pentru primul trimestru al anului 2021 au fost in suma de 24.043 lei.
Remuneratiile platite directorilor pentru primul trimestru al anului 2021 au fost in suma de 12.000 lei.

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

**-lei-**

| | 31.03.2020 | 31.03.2021 |
|---|---|---|
| Disponibilităţi la bănci în lei | 1.611.118 | 769.962 |
| Disponibilităţi la bănci în monedă străină | | 0 |
| Casa in lei | 43.149 | 24.727 |
| Alte valori | | |
| **Total** | **1.654.267** | **794.689** |

**Nota 14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societăţii**

a) Venituri din vânzări

| | 31.03.2021 | 31.03.2020 |
|---|---|---|
| Venituri din producţia vânduta | 357.527 | 291.234 |
| Total | **357.527** | **291.234** |

b) Alte venituri

| | 31.03.2021 | 31.03.2020 |
|---|---|---|
| Alte venituri din exploatare | 45.256 | 202.632 |
| Total | **45.256** | **202.632** |

C) Cheltuieli exploatare

| | **31.03.2020** | **31.03.2021** |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu personalul | 58.240 | 36.854 |
| Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe | 299.628 | (2.326) |
| Cheltuieli cu amortizarea/provizioane | 290.287 | 173.021 |

| | | |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu alte prestaţiile externe | 139.379 | 55.831 |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate | 195.418 | 203.118 |
| Donaţii si activele cedate | | |
| Total | **982.944** | **466.498** |

d) Venituri si cheltuieli financiare

| | **31.03.2020** | **31.03.2021** |
|---|---|---|
| Venituri din imobilizări financiare | | |
| Venituri din investiţii financiare cedate | | |
| Venituri din diferenţe de curs valutar | 8.003 | 3.498 |
| Venituri din dobânzi | 546 | 349 |
| Venituri din sconturi obţinute | | |
| Alte venituri financiare | | |
| Venituri din acţiuni deţinute la filiale | | |
| Cheltuieli cu investiţiile financiare cedate | | |
| Cheltuieli din diferenţe de curs valutar | | 78 |
| Cheltuieli privind dobânzile | | |
| Cheltuieli cu sconturi acordate | | |
| Rezultat financiar | **8.549** | **3769** |

e) Cheltuiala cu impozitul pe microintreprindere

| | **31.03.2021** | **31.03.2020** |
|---|---|---|
| Impozit microintreprindere | 4.066 | 4.944 |
| **Impozit microintreprindere** | **4.066** | **4.944** |

**f) Rezultatul perioadei**

| | 31.03.2021 | 31.03.2020 |
|---|---|---|
| Venituri totale | 406.630 | 502.415 |
| Cheltuieli totale | 466.576 | 982.941 |
| Profit brut | (59.946) | (480.529) |
| Impozit microintreprindere/ profit/impozit specific | 4.066 | 4.944 |
| **Profit net** | **(64.012)** | **(485.473)** |

## Nota 15. Părţi afiliate şi tranzacţii cu părţi afiliate

La 31.03.2021 deţine un număr de 11.783.153 acţiuni la SC SCUT SA, reprezentând 26,072% din capitalul social al SC SCUT SA.
Nu s-au efectuat tranzacţii la 31.03.2021.

## Nota 16. Evenimente ulterioare bilantului

Societatea COMCM SA a formulat cerere de suspendare a executarii Deciziei de impunere nr. F - CT 26/28.02.2017 emisa de organele de inspectie fiscala, care a facut obiectul dosarului 229/36/2017, aflat pe rolul Curtii de Apel Constanta. Curtea de Apel Constanta a solutionat dosarul 229/36/2017 si prin Hotararea 173/19.07.2017 a dispus suspendarea executarii Deciziei de impunere nr. F - CT 26/28.02.2017 pana la solutionarea actiunii de fond. Impotriva acestei hotarari DGFP Galati a formulat recurs, care a fost solutionat de Inalta Curte de Casatie si Justitie in data de 31.01.2019, respinganu-se recursul formulat de DGFP Galati impotriva Hotararii 173/19.07.2017 pronuntata de Curtea de

Apel Constanta. In anul 2018 a fost efectuata o reverificare de catre organele fiscale, fiind emisa Decizia de Impunere F- CT 70/06.08.2018. Executarea acestei decizii a fost si ea suspendata de catre instantele de judecata.
Pana la data de 31.03.2021, nu a fost solutionata cererea de anulare a Deciziei de impunere nr. F - CT 26/28.02.2017.

**DIRECTOR GENERAL,**
**Gabriela Alexe**