



RAPORTUL
afereent trimestrului I 2023
conform Regulamentului A.S.F. NR. 5 / 2018

SC COMCM SA CONSTANȚA

Sediul social :

Numărul de telefon / fax :

Numărul si data inregistrării la Registrul Comerțului :

Cod unic de inregistrare fiscală :

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

Capital social subscris si vărsat :

Principalele caracteristici ale valorilor imobiliare emise:

Bulevardul Aurel Vlaicu 144, Constanța

0241 617308, 0241 616023

J 13 / 613 / 1991

RO 1868287

BVB Bucuresti; simbol CCM

23.631.667,80 ron

**236.316.678 acțiuni cu valoarea
nominală de 0,1 lei/acțiune**

A. Indicatori economico-financiari

Principalii indicatori economico – financiari se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului		31.03.2023
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente / Datorii curente	1,16
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ CA x 91	1475
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate (rotații)	CA / Active imobilizate	0,003

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 2023 sunt raportate conform prevederilor OMF 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS.



Situatiile financiare nu au fost auditate la 31.03.2023.

Situatiile financiare pentru perioada 01.01.2023-31.03.2023 sunt urmatoarele:

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

a) Elemente de bilanț:

ELEMENTE DE ACTIV	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.03.2023
ACTIVE		
Imobilizări corporale	58.595.195	58.469.780
Imobilizări necorporale		
Active financiare	11.690.187	11.690.187
Active imobilizate -total	70.285.382	70.159.968
Stocuri	0	0
Creanțe comerciale si avansuri plătite	2.930.921	2.919.310
Alte creanțe	14.294.091	48.002.685
Numerar si conturi la bănci	44.294.091	20.405.886
Cheltuieli in avans	6.802	547.566
Active circulante-total	61.984.747	71.875.447
TOTAL ACTIVE	132.270.129	142.035.415

ELEMENTE DE CAPITALURI SI DATORII	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.03.2023
CAPITALURI PROPRII		
Capital si rezerve		
Capital social	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	58.817.176	56.639.162
Rezerve	7.437.869	7.933.033
Rezultatul reportat	(10.426.425)	(14.342.639)
Rezultatul perioadei	(4.094.228)	8.363.732
Repartizare profit		
Capitaluri proprii-total	73.366.060	81.729.792
Datorii		
Datorii comerciale si avansuri încasate	52.855.139	52.787.649
Alte datorii	314.503	1.783.547
Provizioane	5.734.427	5.734.427
Datorii-total	58.904.069	60.305.623
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	132.270.129	142.035.415

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL



b) Contul de profit si pierderi

	31.03.2022	31.03.2023
Venituri din vânzări	211.588	244.418
Alte venituri din exploatare	34.477	10.503.971
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite		
Venituri din exploatare	246.065	10.728.389
Cheltuieli materiale si consumabile	2.011	541
Cheltuieli energie si apa	55.641	48.432
Cheltuieli privind mărfurile		
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	43.868	93.543
Cheltuieli cu prestații externe	259.265	526.891
Cheltuieli cu impozite si taxe	199.086	167.425
Cheltuieli cu protectia mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	925.816	125.415
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Ajustări privind provizioanele		
Alte cheltuieli	265	0
Cheltuieli pentru exploatare	1.485.952	962.247
Rezultatul din exploatare	(1.239.887)	9.766.142
Venituri financiare	4.249	63.981
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultatul financiar	4.249	63.981
VENITURI TOTALE	250.314	10.792.370
CHELTUIELI TOTALE	1.485.952	962.247
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE	(1.235.638)	9.830.123
Impozit pe profit curent		1.466.391
Alte impozite		
REZULTATUL GLOBAL	(1.235.638)	8.363.732

Prezentam principalelor rezultate ale activității societății

a) **Profit**

Evoluția profitului brut si a profitului net in perioada 31.03.2022 –31.03.2023, se prezintă astfel:

31.03	Profit/pierdere brut(ă)	Profit net
1	2	3
2022	(1.235.638)	(1.235.638)
2023	9.830.123	8.363.732

b) **Cifra de afaceri**



Evolutia cifrei de afaceri in perioada 31.03.2022 – 31.03.2023 se prezintă astfel:

31.03	Cifra de afaceri
1	2
2022	211.588
2023	224.418

c) **Costuri:**

La 31.03.2023, cheltuielile totale înregistrate	962.247 lei, din care:
- cheltuieli din activitatea de exploatare	962.247 lei
- cheltuieli financiare	0 lei

Prezentăm mai jos situația comparativă a evoluției costurilor în perioada 31.03.2022-31.03.2023:

31.03	CHLETUIELI EXPLOATARE	CHLETUIELI FINANCIARE
1	2	3
2022	1.485.952	-
2023	962.247	-

Societatea monitorizează in permanență costurile societății, luând măsuri in vederea diminuării acestora.

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

Structura disponibilităților bănești ale societății la data de 31.03.2023 este următoarea:

- disponibilități bănești aflate in casieria societății	10.681,81 lei
- disponibilități bănești aflate in conturile curente, in lei si valută	20.395.203,92 lei
TOTAL	20.405.885.73 lei

**PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,**

MIHAITA GIANI - VATUIU

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditate)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

NOTE EXPLICATIVE

privind situațiile financiare interimare la 31.03.2023

- a. Situația interimară a poziției financiare la 31.03.2023
- b. Situația interimară a rezultatului global la 31.03.2023
- c. Situația interimară a modificărilor capitalului propriu la 31.03.2023
- d. Situația interimară a fluxurilor de trezorerie la 31.03.2023

Note la situațiile financiare interimare simplificate la 31.03.2023

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

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

a) Situația poziției financiare

	Nota	31.12.2022	31.03.2023
ACTIVE			58.469.781
Imobilizări corporale	4	58.595.195	
Imobilizări necorporale	4		
Active financiare	4	11.690.187	11.690.187
Active imobilizate - total	4	70.285.382	70.159.968
Stocuri	5	0	0
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9	2.930.921	2.919.310
Alte creanțe	9	14.752.933	48.002.685
Numerar si conturi la bănci	13	44.294.091	20.405.886
Cheltuieli in avans		6.802	547.566
Active circulante - total		61.984.747	71.875.447
TOTAL ACTIVE		132.270.129	142.035.415
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		56.817.176	56.639.162
Rezerve		7.437.869	7.933.033
Rezultat reportat		(10.426.425)	(14.342.639)
Rezultatul perioadei	14 f	(4.094.228)	8.363.732
Repartizare profit	2.2.s.		
Capitaluri proprii-total	c	73.366.060	81.729.792
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	52.855.139	52.787.649
Alte datorii	9	314.503	1.783.547
Provizioane		5.734.427	5.734.427
Datorii - Total		58.904.069	60.305.623
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		132.270.129	142.035.415

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

b) Situația rezultatului global

	Nota	31.03.2022	31.03.2023
Venituri din vânzări	14 a	211.588	224.418
Alte venituri din exploatare	14 b	34.477	10.503.971
Venituri din producția de imobilizări	14 b		
Variația stocurilor de produse finite - profit	14 b		
Venituri din exploatare		246.065	10.728.389
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	2.011	541
Cheltuieli energie si apa	14 c	55.641	48.432
Cheltuieli privind mărfurile	14 c		
Reduceri comerciale primite	14 c		
Cheltuieli cu personalul	14 c	43.868	93.543
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	259.265	526.891
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	199.086	167.425
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c		
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	925.816	125.415
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c		
Alte cheltuieli	14 c	265	0
Cheltuieli pentru exploatare		1.485.952	962.247
Rezultatul din exploatare	8/14 c	(1.239.887)	9.766.142
Venituri financiare	14 d	4.249	63.981
Cheltuieli financiare	14 d	-	
Rezultatul financiar	14 d	4.249	63.981
VENITURI TOTALE	14 f	250.314	10.792.370
CHELTUIELI TOTALE	14 f	1.485.952	962.247
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		(1.235.638)	9.830.123
Impozitul pe profitul curent	14 e	-	1.466.391
Alte impozite		-	0
REZULTATUL GLOBAL	14 f	(1.235.638)	8.363.732

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

c) Situația modificării capitalurilor proprii**Situația modificării capitalurilor proprii pentru anul încheiat la 31.03.2023**

	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 reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2023	23.631.668			56.817.176	1.176.143	6.261.726	(23.133.019)	2.468.574	10.238.020	(4.094.228)		73.366.060
Profitul net al anului										8.363.732		8.363.732
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global				(178.014)	495.164		(4.094.228)		178.014	4.094.228	(495.164)	
Total rezultat global al perioadei				(178.014)	495.164		(4.094.228)		178.014	4.094.228	(495.164)	
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat												
Alte elemente												
Total alte elemente												
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct în capitalurile proprii												
Contribuții de la și distribuiri către acționari												
Distribuirea dividendelor												
Sold la 31 martie 2023	23.631.668			56.639.162	1.671.307	6.261.726	(27.227.247)	2.468.574	10.416.034	8.363.732	(495.164)	81.729.792

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

d) Situația fluxurilor de trezorerie

	31.12.2022	31.03.2023
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	57.817.485	320.974
PLATI CATRE FURNIZORI, ANGAJATI, IMPOZITE, TAXE SI ALTE PLATI (-)	18.630.045	34.778.103
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE VENIT PLATIT(-)	680.174	0
ALTE INCASARI (+)	1.015.490	10.469.748
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	39.522756	(23987381_
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	198.492	38.507
DOBANZI INCASATE(+)	5.600	60.669
DIVIDENDE INCASATE(+)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE	204.092	99.176
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	39.726.848	(23.888.205)
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX.FINANCIAR	4.567.848	44.294.091
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EX FINANCIAT	44.294.091	20.405.886

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 1. Entitatea care raportează și Declarația de conformitate

a) Entitatea care raportează

Prezentele situații financiare sunt situații financiare interimare încheiate la 31.03.2023.

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

Societatea desfășoară ca activitate principală, fabricarea betonului, iar ca activități auxiliare: producția industrială pentru construcții, construcții civile și de geniu, produse proprii de cariera, armături și prefabricate, închiriere și subînchiriere, comercializarea materialelor de construcții, cazare în cămine și alimentație publică. Legislația aplicabilă societății este : Legea 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 24/2017 privind piața de capital, Regulamentele CNVM/ASF și ale Bursei de Valori București, alte reglementări cu aplicabilitate în domeniul valorilor mobiliare.

Este o societate cu capital integral privat, acțiunile societății fiind cotate și tranzacționate pe BVB, având simbolul “CMCM”.

b) Declarația de conformitate

Prezentele situații financiare interimare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare. Situațiile financiare individuale la data de 31.03.2023 nu au fost auditate. Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prevăzute de Regulamentul (CE) NR.1126/2008 de adoptare a anumitor Standarde Internaționale de Contabilitate, cu modificările și completările ulterioare, adoptate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

Nota 2. Principii, politici și metode contabile

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

Situații financiare interimare simplificat pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditat)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

a) Informații generale

Situațiile financiare la 31.03.2023 au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea 31/90 – legea societăților comerciale republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 82/91- legea contabilității republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;
- Standardele internaționale de raportare financiară așa cum au fost adoptate la nivelul Uniunii Europene și publicate în Jurnalul oficial al Uniunii Europene potrivit prevederilor Regulamentului nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

b) Prezentarea situațiilor financiare

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

(c) Continuitatea activității

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

(d) Bazele evaluării

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

(e) Moneda funcțională și de prezentare

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

Situații financiare interimare simplificată pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditată)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(f) Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

2.2. Politici contabile semnificative

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

(a) Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională a Societății, leul, la cursurile de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și datoriile monetare care la data raportării sunt exprimate în valută sunt convertite în moneda funcțională la cursul de schimb valutar din data respectivă.

(b) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul cuprinde disponibilul în casă și la bănci.

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

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

(c) Active și datorii financiare

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

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

Această categorie include active financiare sau datorii financiare deținute și instrumente financiare clasificate la valoare justă prin contul de profit și pierdere la momentul recunoașterii inițiale.

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(d) Creanțe

Creanțele sunt active financiare cu plăți fixe sau determinabile.

(e) Alte active și datorii financiare

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

(f) Imobilizări corporale

Recunoaștere și evaluare

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

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

Terenuri și construcții;

Instalații tehnice și mașini;

Alte instalații, utilaje și mobilier

Evaluarea după recunoaștere

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

Costurile ulterioare

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

Amortizarea

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

Vânzarea/ casarea imobilizărilor corporale

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

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

Imobilizările corporale sunt evaluate la valoarea justă, la data bilanțului, ori de câte ori este necesar.

Pentru imobilizările corporale amortizate integral, care înregistrează o creștere de valoare prin evaluarea la valoarea justă, este determinată o nouă durată de utilizare, în funcție de valoarea acestora.

Elementele similare veniturilor, egale cu cheltuielile cu amortizarea aferente diferentelor din reevaluare se înregistrează lunar, astfel încât să nu fie afectat rezultatul fiscal al perioadei.

(g) Imobilizări necorporale

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

Duratele de viață utile estimate pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt între 1-5 ani.

(h) Capitalul social

Acțiunile nominative sunt recunoscute în capitalul social.

(i) Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute în situația poziției financiare atunci când pentru Societate se naște o obligație legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației.

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

(j) Vânzarea bunurilor

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

Principalele surse de venituri sunt reprezentate de:

Venituri din vânzarea produselor finite și din vânzarea de mărfuri.

(k) Prestarea serviciilor, venituri din inchirieri

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

(l) Venituri și cheltuieli financiare

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

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

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

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

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

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

Situații financiare interimare simplificată pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditată)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(m) Beneficiile angajaților

Beneficii pe termen scurt

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

(n) Impozitul pe profit

Societatea plătește impozit pe profit, conform Codului fiscal.

(o) Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază și diluat pentru acțiunile nominative. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor Societății la numărul de acțiuni nominative aferente perioadei de raportare.

(p) Dividende

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

(r) Raportarea pe segmente

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

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

1. inchirieri spații
2. active corporale

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditate)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Total venituri pe segmente de activitate:

	31.03.2022	31.03.2023
Venituri din închirieri spații	211.588	244.418

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

- IFRS 9 Instrumente financiare: prezentare (modificat) – modificarea principală a fost aceea că entitatea va trebui să 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 în vigoare după 1 ianuarie 2018.
- Diverse alte amendamente la standarde care se aplica după 1 ianuarie 2018.

Nota 3. Administrarea riscurilor semnificative

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

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

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

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

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

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

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

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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 condițiile de piața si in activitățile Societatii.

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

Riscul de credit

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

Riscul de lichiditate

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

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

Riscul de piață

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

Riscul operațional

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

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

- Cerințe de separare a responsabilităților, inclusiv autorizarea independenta a tranzacțiilor
- Alinierea la cerințele de reglementare si legale
- Documentarea controalelor si procedurilor
- Cerințe de analiza periodica a riscului operațional la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate

Situații financiare interimare simplificată pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditată)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

- Cerințe de raportare a pierderilor operaționale și propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- Elaborarea unor planuri de continuitate operațională
- Dezvoltare și instruire profesională
- Stabilirea unor standarde de etică
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficientă a asigurărilor unde este cazul.

Riscul aferent mediului economic

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

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

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

- elaborarea strategiilor de gestionare a lichidității și stabilirea unor măsuri specifice de management al lichidității în situații de criză;
- previzionări ale lichidității curente;
- examinarea atentă a condițiilor și clauzelor incluse în angajamentele de compensare și decontare, în prezent și în viitorul apropiat.

Riscul aferent impozitării

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

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

Adecvarea capitalurilor

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

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 4. Active imobilizate

	Imobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații utilaje și mobilier	Investiții Imobiliare	Active de expl. și evaluare resurse minerale	Imobilizări corporale în curs	Imobilizări financiare	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2023		51.398.258	2.906.125	449.190	4.922	2.797.135	33.088	2.323.099	12.595.598	72.507.415
Creșteri										
Reduceri										
Sold la 31.03.2023		51.398.258	2.906.125	449.190	4.922	2.797.135	33.088	2.323.099	12.595.598	72.507.415
Amortizare cumulată										
Sold la 01.01.2023		0	688.632	426.993	4.922	162.987	33.088		905.411	2.222.033
Creșteri			91.755	1.134		32.525				125.414
Reduceri										
Sold la 31.03.2023			780.387	428.127	4.922	195.512	33.088		905.411	2.347.447
Valoare contabilă netă		51.398.258	2.125.738	21.063		2.601.623		2.323.099	11.690.187	70.159.968

Nota 5. Stocuri

Stocurile societății la 31.03.2023 sunt în valoare de 15.912 lei, societatea înregistrând ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 15.912 lei. Stocurile sunt înregistrate la cost de achiziție respectiv la cost de producție pentru produsele finite. Metodele de evaluare la ieșirea din gestiune a bunurilor de natura stocurilor utilizate de societate a fost metoda FIFO.

Nota. 6. Provizioane

La 31.03.2023 nu au fost constituite provizioane.

Situații financiare interimare simplificat pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditat)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 7. Rezultatul pe acțiune (IAS 33)

Valoarea per acțiune determinat în funcție de activul net la data de 31.03.2023

- Total active	132.270.382 lei
- Total datorii	58.904.069 lei
- Capitaluri proprii	81.729.792 lei
- Număr acțiuni	236.316.678
- Valoarea per acțiune	0,035 lei / acțiune

Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare

	31.03.2022	31.03.2023
Venituri din vânzări	211.588	224.418
Alte venituri din exploatare	34.477	10.503.971
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite		
Venituri din exploatare	246.065	10.728.389
Cheltuieli materiale și consumabile	2.011	541
Cheltuieli energie și apă	55.641	48.432
Cheltuieli privind mărfurile		
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	43.868	93.543
Cheltuieli cu prestații externe	259.265	526.891
Cheltuieli cu impozite și taxe	199.086	167.425
Cheltuieli cu protecția mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	925.816	125.415
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Ajustări privind provizioanele		
Alte cheltuieli	265	-
Cheltuieli pentru exploatare	1.485.952	962.247
Rezultatul din exploatare	(1.239.887)	9.766.142

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 9. Situația creanțelor si datoriilor

Creante 31.03.2022	Sold la 31.03.2023
Total creanțe	50.921.995
1. Creanțe comerciale	2.919.310
- clienți si clienți incerți	3.674.291
- avansuri plătite	225.648
- ajustari deprecierea creantelor clienți	980.629
2. Alte creanțe	48.002.685
- creanțe buget	78.336
- alte creanțe	47.924.349

< 30 ZILE	30 – 60 ZILE	60 – 90 ZILE	90 – 180 ZILE	180 - 365 ZILE	➤ 365 ZILE
1.759.788	43.402	46.584	153.664	413.085	1.257.768

Datorii 31.03.2022	Sold la 31.03.2023
Total datorii din care	60.305.623
1. Clienți creditori	52.724.398
2. Datorii comerciale	63.251
-furnizori interni	63.251
-furnizori facturi nesoșite	-
3. Alte datorii	7.517.974
- obligații fata de personal	20.138
- contribuții salariale	11.360
-datorii la buget stat	1.474.214
- alte datorii	116.790
- alte provizioane, venituri in avans	5.895.472

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

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

b) Capitalul social

Valoarea capitalului subscris la 31.03.2023 era de 23.631.668 lei fiind divizat în 236.316.668 acțiuni nominative având valoarea nominală de 0,10 lei / acțiune.

La data de 31.03.2023, structura acționariatului se prezintă astfel :

SIF TRANSILVANIA	– 134.049.930 ACTIUNI – 56,7247 %
FRATIȚA CONSTANTIN	– 27.534.518 ACTIUNI – 11,6515 %
FRATIȚA MIHAELA	– 23.651.000 ACTIUNI – 10,0082 %
FRATIȚA MARIA ALEXANDRA	– 23.646.408 ACTIUNI – 10,0062 %
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS S.A.	– 23.870.000 ACTIUNI – 10,1009 %
Alți acționari	– 3.564.822 ACTIUNI – 1,5085 %
TOTAL	236.316.678 ACTIUNI – 100,0000 %

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

Conform actului constitutiv al societății societatea este constituită ca societate pe acțiuni, având un consiliu de administrație alcătuit din cinci membrii. Componenta Consiliului de administrație la data de 31.03.2023 este următoarea:

1. VĂTUIU MIHĂIȚĂ-GIANI - Președinte CA
2. CĂLIN DRAGOȘ - administrator
3. CULEȚU DĂNUȚ - administrator
4. ROȘU BOGDAN NICOLAE - administrator
5. ALEXE GABRIELA – administrator

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Conducerea executivă este asigurată de Director General.

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

Numărul total de salariați existenți la 31.03.2023 era de 0.

Indemnizații plătite CA și directorilor la 31.03.2023 au fost în suma de 91.485 lei.

Nota 12. Principalii indicatori economico – financiari realizați la 31.03.2023 sunt:

DENUMIRE INDICATOR	31.03.2023
Lichiditate curentă	1,16
Lichiditate imediată	1,16
Lichiditatea la vedere	0,33
Solvabilitatea globală	2,35
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	1475
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	39
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,003

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

	31.03.2022	31.03.2023
Disponibilități la bănci în lei	5.463.186	20.395.204
Disponibilități la bănci în monedă străină	0	0
Casa în lei	2.387	10.682
Alte valori		
Total	5.465.573	20.405.886

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societății

a) Venituri din vânzări

	31.03.2023	31.03.2022
Venituri din închirieri	224.418	211.588
Total	224.418	211.588

b) Alte venituri

	31.03.2023	31.03.2022
Alte venituri din exploatare	10.503.971	34.477
Total	10.503.971	34.477

C) Cheltuieli exploatare

	31.03.2023	31.03.2022
Cheltuieli cu personalul	93.543	43.868
Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	48.973	57.652
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	125.415	925.816
Cheltuieli cu alte prestațiile externe	526.891	259.265
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	167.425	199.086
Alte cheltuieli	-	265
Total	962.247	1.485.952

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

d) Venituri si cheltuieli financiare

	31.03.2023	31.03.2022
Venituri din imobilizări financiare		
Venituri din investiții financiare cedate		
Venituri din diferențe de curs valutar	3.312	4.234
Venituri din dobânzi	60.669	15
Venituri din sconturi obținute		
Alte venituri financiare		
Venituri din acțiuni deținute la filiale		
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate		
Cheltuieli din diferențe de curs valutar		
Cheltuieli privind dobânzile		
Cheltuieli cu sconturi acordate		
Rezultat financiar	63.981	4.249

e) Cheltuiala cu impozitul pe profit

	31.03.2023	31.03.2022
Impozit profit	1.466.391	0
Impozit profit	1.466.391	0

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

f) Rezultatul perioadei

	31.03.2023	31.03.2022
Venituri totale	10.792.370	250.314
Cheltuieli totale	962.247	1.485.952
Profit brut	9.830.123	0
Impozit profit	1.466.391	0
Profit net	8.363.732	(1.235.638)

Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate

La 31.03.2023 deține un număr de 58.915.765 acțiuni la SC SCUT SA, reprezentând 42,038% din capitalul social al SC SCUT SA. Nu s-au efectuat tranzacții la 31.03.2023.

Nota 16. Evenimente ulterioare bilanțului

In perioada aprilie – mai 2023 ofertantul COMCM SA a derulat Oferta Publica de Cumparare actiuni CMCM.

DIRECTOR GENERAL,
Gabriela Alexe

DECLARATIE

Subsemnata, Alexe Gabriela, in calitate de Director General al societatii COMCM S.A., cu privire la Situatiile financiare individuale la 31.03.2023, declar ca:

- situatia financiara-contabila anuala intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale societatii;
- raportul consiliului de administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;
- societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate;

DIRECTOR GENERAL,

ALEXE GABRIELA