

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

**NOTE EXPLICATIVE**

privind Situațiile financiare individuale la 31.12.2015

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

Note la situațiile financiare individuale individuale

- 1. Entitatea care raportează și Declarația de conformitate
- 2. Principii, politici și metode contabile
- 3. Administrarea riscurilor semnificative
- 4. Active imobilizate
- 5. Stocuri
- 6. Provizioane
- 7. Rezultatul pe acțiune
- 8. Analiza rezultatului din exploatare
- 9. Situația creanțelor și 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. Informații cu privire la valoarea justă la 31.12.2015 și efectul evaluărilor asupra rezultatului exercițiului sau asupra altor elemente ale rezultatului global
- 16. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012

COMCM SA CONSTANȚA

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

a) Situația poziției financiare

	Nota	31.12.2014	31.12.2015
<b>ACTIVE</b>			
Imobilizări corporale	4	77.019.864	74.033.354
Imobilizări necorporale	4	3.902	1.592
Active financiare	4	7.442.596	7.442.596
Active imobilizate - total	4	84.466.362	81.477.542
Stocuri	5	2.468.967	1.541.433
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9	11.821.671	12.299.214
Alte creanțe	9	859.414	1.015.384
Numerar si conturi la bănci	13	2.036.030	1.082.051
Cheltuieli in avans		131.303	25.452
Active circulante - total		17.317.390	15.963.534
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>101.783.752</b>	<b>97.441.076</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capital si rezerve</b>			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		65.764.652	64.891.487
Rezerve		7.466.692	7.512.289
Rezultat reportat			
Rezultatul perioadei	14 f	632.245	(2.759.177)
Repartizare profit	2.2.s.	(46.517)	-
<b>Capitaluri proprii-total</b>	c	<b>97.448.740</b>	<b>93.276.267</b>
<b>Datorii</b>			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	3.273.220	3.488.781
Alte datorii	9	1.061.792	676.028
<b>Datorii - Total</b>		<b>4.335.012</b>	<b>4.164.809</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>101.783.752</b>	<b>97.441.076</b>

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012

**COMCM SA CONSTANȚA**

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

**b) Situația rezultatului global**

	Nota	31.12.2014	31.12.2015
Venituri din vânzări	14 a	20.917.141	4.324.255
Alte venituri din exploatare	14 b	4.229.131	4.689.196
Venituri din producția de imobilizări	14 b		
Variația stocurilor de produse finite - profit /pierdere	14 b	1.382.629	(182.473)
<b>Venituri din exploatare</b>		<b>26.528.901</b>	<b>8.830.978</b>
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	15.467.799	3.979.952
Cheltuieli energie si apa	14 c	394.243	246.687
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	350.755	742.657
Reduceri comerciale primite	14 c	(511.833)	(124.143)
Cheltuieli cu personalul	14 c	3.171.871	1.924.114
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	3.014.496	2.009.450
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	1.082.381	679.776
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c	313	6.041
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	2.428.029	1.912.246
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c	(44.242)	
Alte cheltuieli	14 c	482.722	220.437
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>		<b>25.836.534</b>	<b>11.597.217</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	8/14 c	<b>692.367</b>	<b>(2.766.239)</b>
Venituri financiare	14 d	237.753	4.407
Cheltuieli financiare	14 d	(219)	(2.655)
<b>Rezultatul financiar</b>	14 d	<b>237.972</b>	<b>7.062</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	14 f	<b>26.766.654</b>	<b>8.835.385</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	14 f	<b>25.836.315</b>	<b>11.594.562</b>
<b>REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE</b>		<b>930.339</b>	<b>(2.759.177)</b>
Impozitul pe profitul curent	14 e	298.094	0
<b>REZULTATUL GLOBAL</b>	14 f	<b>632.245</b>	<b>(2.759.177)</b>

**c) Situația modificării capitalurilor proprii**

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012

COMCM SA CONSTANȚA

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

**Situația modificării capitalurilor proprii pentru anul încheiat la 31.12.2015**

	Capital social subscris vărsat	Ajustări ale capitalului social	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat provenit din adaptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	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
<b>Sold la 1 ianuarie 2015</b>	<b>23.631.668</b>			<b>67.270.652</b>	<b>1.176.143</b>	<b>6.290.548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>632.245</b>	<b>(46.517)</b>	<b>97.448.740</b>
Profitul net al anului										(2.759.177)		(2.759.177)
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global						45.598				(65.085)	46.517	
<b>Total rezultat global al perioadei</b>						<b>45.598</b>				<b>(65.085)</b>	<b>46.517</b>	<b>27.029</b>
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat												
Alte elemente				(873.165)								
<b>Total alte elemente</b>				<b>(873.165)</b>								<b>(873.165)</b>
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct în capitalurile proprii												
Contribuții de la și distribuiri către acționari												
Distribuirea dividendelor										(567.160)		(567.160)
<b>Sold la 31 decembrie 2015</b>	<b>23.631.668</b>			<b>64.891.487</b>	<b>1.176.143</b>	<b>6.336.146</b>		<b>0</b>		<b>(2.759.177)</b>	<b>0</b>	<b>93.276.267</b>

**d) Situația fluxurilor de trezorerie**

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012

COMCM SA CONSTANȚA

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

	31.12. 2014	31.12. 2015
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	28.045.797	7.943.507
PLATI CATRE FURNIZORI SI ANGAJATI(-)	24.967.381	11.221.881
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE PROFIT PLATIT(-)		77.445
ALTE INCASARI (+)	224.649	
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>3.303.065</b>	<b>-3.351.819</b>
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALEI(-)	938.553	195.145
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	1.053.926	3.094.878
DOBANZI INCASATE(+)	2.519	1.125
DIVIDENDE INCASATE(+)		
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE</b>	<b>117.982</b>	<b>2.900.858</b>
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(-)	886.142	503.018
FLUXURI DIN OPERATIUNI CU ACTIUNI(-)	1.012.398	
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>	<b>-1.898.544</b>	<b>-503.018</b>
<b>FLUX DE NUMERAR TOTAL</b>	<b>1.522.503</b>	<b>-953.979</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX.FINANCIAR</b>	<b>510.527</b>	<b>2.036.030</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA 31.12.2014</b>	<b>2.036.030</b>	<b>1.082.051</b>

Nota 1. Entitatea care raportează și Declarația de conformitate

## Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012

### COMCM SA CONSTANȚA

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

#### a) Entitatea care raportează

Prezentele situații financiare sunt situații financiare încheiate la 31.12.2015.

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 activitatea auxiliare: producția industrială pentru construcții, construcții civile și de geniu, produse proprii de cariera, armături și prefabricate, comercializarea materialelor de construcții, cazare în cămine și alimentație publică. Legislația aplicabilă societății este: Legea 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, Regulamentele CNVM/ASF și ale Bursei de Valori București, alte reglementări cu aplicabilitate în domeniul valorilor mobiliare.

S.C. COMCM S.A. CONSTANTA are ca obiect principal de activitate fabricarea betonului regăsită la cod CAEN 2363 "Fabricarea betonului". Este o societate deținută public, conform terminologiei prevăzută în Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, acțiunile societății fiind cotate și tranzacționate pe BVB având simbolul "CMCM".

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2015 au fost aprobate de Consiliul de Administrație al COMCM SA în data de 28.03.2016. Având în vedere că aceste situații financiare trebuie aprobate în ședința AGOA din data de 30.04.2016, nu se poate face o estimare a efectului financiar ulterior.

#### b) Declarația de conformitate

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prevăzute de Regulamentul (CE) NR.1126/2008 de adoptare a anumitor Standarde Internaționale de Contabilitate, cu modificările și completările ulterioare, adoptate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare. SIF Transilvania SA este societate mama pentru SC COMCM SA.

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

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

##### 2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

**a) Informații generale**

Situațiile financiare la 31.12.2015 au fost întocmite în conformitate cu

- Legea 31/90 –legea societăților comerciale republicata cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 82/91- legea contabilității republicata cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 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 terenurilor și clădirilor care sunt reevaluate la valoarea justă. Metoda valorii juste este aplicat, 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 Societării considera 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 Societării a ales-o ca moneda de prezentare.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

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) Filialele și entitățile asociate**

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

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

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

##### **(b) Tranzacții în monedă străină**

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

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



**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

Numerarul cuprinde disponibilul în casă și la bănci.

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

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

**(d) Active si datorii financiare**

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

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

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

**(e) Creanțe**

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

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

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

**(g) Imobilizări corporale**

**Recunoaștere și evaluare**

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

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

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**

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

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

**Amortizarea**

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

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

Construcții 48 -50 ani

Instalații tehnice și mașini 5 ani

Alte instalații, utilaje și mobilier 5-15 ani

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

**Vânzarea/ casarea imobilizărilor corporale**

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

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

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012

COMCM SA CONSTANȚA

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

#### **(h) Imobilizări necorporale**

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

##### **Cheltuieli ulterioare**

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci când acestea cresc valoarea beneficiilor economice viitoare încorporate în activul 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 următoarele:

Alte imobilizări necorporale 1- 5 ani

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

#### **(i) Capitalul social**

Acțiunile ordinare sunt recunoscute în capitalul social.

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

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

#### **(k) Vânzarea bunurilor**

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

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 returnurile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

Principalele surse de venituri sunt reprezentate de:

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

**(m) Prestarea serviciilor**

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

**(n) 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.

**(o) Beneficiile angajaților**

**Beneficii pe termen scurt**

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsură ce serviciul aferent este prestat. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuieli atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care Societatea ar avea o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

**Planuri de contribuții determinate**

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

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

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

**(p) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit aferent exercițiului cuprinde impozitul curent. Impozitul pe profit curent include impozitul pe rezultatul din activitatea de exploatare și rezultatul din activitatea financiară.

Impozitul curent este impozitul de plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data bilanțului și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente.

Impozitele adiționale care apar din distribuirea de dividende sunt recunoscute la aceeași dată cu obligația de plată a dividendelor.

**(r) Rezultatul pe acțiune**

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază și diluat pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai Societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare. Rezultatul pe acțiune diluat se determină prin ajustarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari și a numărului mediu ponderat de acțiuni ordinare cu efectele de diluare generate de acțiunile ordinare potențiale (nu este cazul).

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

**(s) 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”)

**(t) Raportarea pe segmente**

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

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

1. producție materiale de construcții
2. servicii
3. vânzare de marfa

Total venituri pe segmente de activitate:

	31.12.2014	31.12.2015
Venituri din producție	17.092.062	2.041.610
Venituri din prestări servicii	3.309.686	1.341.623
Venituri din vânzare marfa	485.871	941.022

**2.3 Standarde și interpretări emise de IASB valabile în perioada curentă**

În anul 2015, nu putem declara că politicile contabile au suferit modificări față de perioada anterioară. Standardele și interpretările următoare emise de către Comisia Standardelor Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană, care au intrat în vigoare în anul curent, nu au produs modificări semnificative în situațiile financiare, astfel:

## Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012

### COMCM SA CONSTANȚA

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

- Completări față de diferitele standarde Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2011-2013) ca urmare a proiectului anual de îmbunătățirea IFRS (IFRS 3, IFRS 13 și IAS 40), în primul rând pentru a elimina inconsecvențele și de a clarifica formulările (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după începutul anului 2015).
- IFRIC 21 Perceperea impozitelor – adoptată de UE în 13.06.2014 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 17.06.2014)

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

- Completări față de IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare – îmbunătățirea metodei de prezentare (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 01.01.2016)
- Completări față de IFRS 11 Asociații în participare îmbunătățirea metodei de contabilizare a intereselor în entitățile controlate în comun (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 01.01.2016)
- Completări față de IAS 6 Imobizări corporale și IAS 38 Imobilizări necorporale (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 01.01.2016)
- Completări față de IAS 27 Situații financiare individuale metoda punerii în echivalență adoptată de UE pe 18.12.2015 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 01.01.2016)
- IFRS 9 Instrumente financiare și coplețări ulterioare (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 01.01.2018) care nu a fost adoptata de UE.

#### 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 piața, 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 piața 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.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

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

Politicile Societarii 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 Societarii.

Auditul intern al Societarii supraveghează modul în care conducerea monitorizează respectarea politicilor și procedurilor de gestionare a riscului și revizuieste adecvarea cadrului de gestionare a riscului în relație cu riscurile cu care se confruntă entitatea. Datorită neîndeplinirii condițiilor impuse pentru prelungirea Autorizației de gospodărire a apelor expirată în octombrie 2014, pentru a evita amenzi mari aferente nerespectării condițiilor pentru fabricarea betoanelor, societatea a suspendat activitatea pentru producerea betoanelor notificând în acest sens Agenția pentru Protecția Mediului Constanța.

#### **Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca societatea, datorită unor elemente conjuncturale, să nu-și poată onora obligațiile față de bănci.

#### **Riscul de lichiditate**

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

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



**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANȚA****(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd: AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

<i>In lei</i>	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Mai mare de 1 an	Fără maturitate prestabilita
<i>31-Dec-15</i>						
<b>Active</b>						
Stocuri	1.541.433	1.541.433	620.250	921.183		
Creanțe comerciale si avansuri plătite	12.299.214	12.299.214	752.120	10.915.708	631.386	
Alte creanțe	1.015.384	1.015.384	455.125	560.259		
Numerar si echivalente de numerar	1.082.051	1.082.051	520.120	561.931		
Cheltuieli in avans	25.452	25.452	25.452	0		
<b>Active circulante-total</b>	<b>15.963.534</b>	<b>15.963.534</b>	<b>2.373.067</b>	<b>12.959.081</b>		
Alte datorii	676.028	676.028	169.007	507.021		
Datorii comerciale si avansuri încasate	3.488.781	3.488.781	872.195	1.985.200	631.386	
<b>Total datorii</b>	<b>4.164.809</b>	<b>4.164.809</b>	<b>1.041.202</b>	<b>2.492.221</b>	<b>631.386</b>	
<b>Excedent de lichiditate</b>	<b>11.798.725</b>	<b>11.798.725</b>	<b>1.331.865</b>	<b>10.466.860</b>	<b>0</b>	

**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:

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

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

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

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

**Adecvarea capitalurilor**

Politică de conducere 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.

**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 01.01.2015	118.521	53.678.920	19.125.875	16.890.559	75.016		2.280.520	2.756.587	7.442.596	102.368.594
Creșteri			(5.811.937)	157.374		6.013.747				359.184
Reduceri		302.948	705.068	5.629.796	13.148	286.575				6.937.508
Sold la 31.12.2015	118.521	53.375.972	12.608.870	11.418.177	61.868	5.727.172	2.280.520	2.756.587	7.442.596	95.790.283
Amortizare cumulată										
Sold la 01.01.2015	114.619		1.224.309	14.466.912	35.968		2.060.464			17.902.272
Creșteri	2.310		629.976	677.617	7.363	516.999	93.918			1.928.183
Reduceri			33.054	5.463.274	7.530	13.856				5.517.714
Sold la 31.12.2015	116.929		1.821.231	9.681.255	35.801	503.143	2.154.382			14.312.741
Valoare contabilă netă	1.592	53.375.972	10.787.639	1.736.922	26.067	5.224.029	126.138	2.756.587	7.442.596	81.477.542

Activele necorporale prezintă la sfârșitul anului o valoare contabilă netă de 1.592 lei reprezentând licențe de calculator și programe informatice.

Activele corporale prezintă la sfârșitul anului o valoare contabilă netă de 74.033.354 lei și imobilizările financiare prezintă la sfârșitul anului o valoare contabilă netă de 7.442.596 lei.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANȚA**

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

**Nota 5. Stocuri**

La 31.12.2015 societatea deținea stocuri în valoare de 1.541.433 lei din care valoarea cea mai mare o dețin produsele finite și mărfuri în pondere de 78,22% restul fiind materii prime și materiale consumabile. Stocurile au fost înregistrate la cost de achiziție respectiv la cost de producție pentru produsele finite. Metoda de evaluare la ieșirea din gestiune a bunurilor de natura stocurilor utilizate pe parcursul exercițiului financiar 2015 a fost metoda FIFO.

**Nota 6. Provizioane**

În cursul anului 2015 nu au fost constituite provizioane.

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

Valoarea per acțiune determinată în funcție de activul net la data de 31.12.2015.

- Total active	97.441.076 lei
- Total datorii	4.164.809 lei
- Capitaluri proprii	97.441.076 lei
- Număr acțiuni	236.316.678
- Valoarea unei acțiuni	0,4124 lei

**Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare**

	31.12.2014	31.12.2015
Venituri din vânzări	20.917.141	4.324.255
Alte venituri din exploatare	4.229.131	4.689.196
Venituri din producția de imobilizări	-	-
Variația stocurilor de produse finite	1.382.629	(182.473)
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>26.528.901</b>	<b>8.830.978</b>
Cheltuieli materiale și consumabile	15.467.799	3.979.952
Cheltuieli energie și apă	394.243	246.687
Cheltuieli privind mărfurile	350.755	742.657
Reduceri comerciale primite	(511.833)	(124.143)
Cheltuieli cu personalul	3.171.871	1.924.114

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

Cheltuieli cu prestații externe	3.014.496	2.009.450
Cheltuieli cu impozite și taxe	1.082.381	679.776
Cheltuieli cu protecția mediului	313	6.041
Cheltuieli cu amortizarea	2.428.029	1.912.246
Ajustări de valoare privind activele circulante	75.399	-
Ajustări privind provizioanele	(44.242)	/(118.935)
Alte cheltuieli	407.323	339.372
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>	<b>25.836.534</b>	<b>11.597.217</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>692.367</b>	<b>(2.766.239)</b>

**Nota 9. Situația creanțelor și datoriilor**

31.12.2015	Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total creanțe</b>	<b>13.314.598</b>	
1. Creanțe comerciale	12.299.214	
- clienți și clienți incerti	14.674.078	2.518.351
- avansuri plătite	1.856.933	
- provizioane clienți	4.231.797	
2. Alte creanțe	1.015.384	
- creanțe buget	67.487	
- alte creanțe	947.897	75.904

Creanțele reprezintă 83,41 % din total active circulante.

Clienții reprezintă 78,56 % din total creanțe.

Datorii 31.12.2015	Sold la 31.12.2015	Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
<b>Total datorii din care</b>	<b>4.164.809</b>			
1. Clienți creditori	2.433.153			
2. Datorii comerciale	1.055.628			
- furnizori interni	1.055.628			
- furnizori facturi nesosite	0			
3. Alte datorii	676.028			
- obligații fata de personal	78.856			
- contribuții sociale	40.894			

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

- buget de stat si fd. speciale	15.931			
- alte datorii	137.782			
- alte provizioane, venituri in avans	402.565			

Clienții creditori reprezintă 58,42 % din total datorii.

Furnizorii interni reprezintă 25,34 % din total datorii.

**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 acțiunile proprii existente la momentul de față în baza situațiilor primite de la Depozitarul Central de la București.

**b) Capitalul social**

Valoarea capitalului subscris la 31.12. 2015 era de 23.631.668 lei fiind divizat în 236.316.678 acțiuni nominative având valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune.

Toate acțiunile au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2014. Acțiunile societății sunt nominative, ordinare, dematerializate, indivizibile și se tranzacționează pe piața de capital – BVB, simbol CMCM.

La data de 31.12.2015 numărul de acționari este de 431, structura acționariatului se prezintă astfel :

SIF TRANSILVANIA	- 134.049.930 ACTIUNI - 56,7247 %
FRATILA CONSTANTIN	- 27.534.518 ACTIUNI - 11,6515 %
FRATILA MIHAELA	- 23.651.000 ACTIUNI - 10,0082 %
FRATILA MARIA ALEXANDRA	- 23.646.408 ACTIUNI - 10,0062 %
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS SRL	- 23.632.000 ACTIUNI - 10,0001 %
<u>Alți acționari</u>	<u>- 3.802.822 ACTIUNI - 1,6092 %</u>
<b>TOTAL</b>	<b>236.316.678 ACTIUNI - 100,0000 %</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

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

Conform actului constitutiv al societarii societatea este constituita ca societate pe acțiuni, având un consiliu de administrație alcătuit din trei membrii.

Componenta Consiliului de administrație la data de 31.12.2015 este următoarea:

Alexe Gabriela – Președinte CA

Frățiță Maria Alexandra – membru CA

Marleneanu Ion – membru CA provizoriu

Conducerea executiva, la 31.12.2015, este asigurată de Director General si Director Economic.

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

Numărul total de salariați existenți la 31.12.2015 a fost 42 din care:

- muncitori – 32;
- maiștri si personal administrativ – 7;
- personal TESA – 3.

Indemnizații plătite CA si directorilor in anul 2015 au fost in suma de 62.834 lei.

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

Calculul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

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

a. Indicatori de lichiditate curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{15.963.534}{4.164.809} = 3,83$$

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

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

b. Indicatorul lichidității imediate (testul acid)

Active curente – Stocuri 15.963.534-1.541.433  
----- = ----- = 3,46

Datorii curente 4.164.809

Activele monetare și asimilate oferă o plată pe termen scurt a datoriilor societății, coeficientul de 3,46 garantând acoperirii datoriilor.

c. Indicatorul lichidității la vedere

Disponibilitatea bănești 1.082.051  
----- = ----- = 0,25

Datorii curente 4.164.809

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

d. Solvabilitatea globală

Total active 97.441.076  
----- = ----- = 23,39

Total datorii 4.164.809

Valoarea acestui indicator arată că societatea este solvabilă, în sensul că își poate acoperi datoriile din totalul activelor.



**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

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

**a. Viteza de rotație a debitelor clienți**

$$\begin{array}{r} \text{Sold mediu clienți} \quad 6.955.873 \\ \hline \text{Cifra de afaceri} \quad 4.324.255 \end{array} \times 365 = \frac{6.955.873}{4.324.255} \times 365 = 587 \text{ zile}$$

Acest indicator arata eficienta cu care societatea își colectează creanțele, se constata ca valoarea lui este mai mare decât viteza de rotație a creditelor furnizor. Cifra de afaceri a scazut in anul 2015 fata de anul 2014 cu suma bruta de 16.592.886 lei.

**b. Viteza de rotație a creditelor furnizor**

$$\begin{array}{r} \text{Sold mediu furnizor} \quad 1.084.301 \\ \hline \text{Cifra de afaceri} \quad 4.324.255 \end{array} \times 365 = \frac{1.084.301}{4.324.255} \times 365 = 92 \text{ zile}$$

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

**c. Viteza de rotație a activelor imobilizate**

$$\begin{array}{r} \text{Cifra de afaceri} \quad 4.324.255 \\ \hline \text{Active imobilizate} \quad 81.477.542 \end{array} = \frac{4.324.255}{81.477.542} = 0,06$$

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele imobilizate.

**d. Valoarea de rotație a activelor totale**

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

Cifra de afaceri 4.324.255  
----- = ----- = 0,05  
Total active 97.441.076

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele totale.

e. Perioada de rambursare a datoriilor

Datorii curente 4.164.809  
----- x 365 = ----- x 365 = 354 zile  
Cifra de afaceri 4.324.255

**3. Indicatori de profitabilitate**

a. Valoarea contabila a unei acțiuni

Capitalul propriu 97.441.076  
----- = ----- = 0,4124  
Număr de acțiuni 236.316.678

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012****COMCM SA CONSTANȚA**

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

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

	2015	lei 2014
Disponibilități la bănci în lei	945.340	2.008.277
Disponibilități la bănci în monedă străină	0	0
Casa în lei	136.383	27.753
Alte valori		
<b>Total</b>	<b>1.082.051</b>	<b>2.036.030</b>

**Nota 14. Descrierea veniturilor și cheltuielilor societății**

## a) Venituri din vânzări

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Venituri din producția vândută	3.383.233	20.564.546	20.564.546
Venituri din marfa vândută	941.022	456.318	485.871
Total	<b>4.324.255</b>	<b>20.917.141</b>	<b>20.887.619</b>

## b) Alte venituri

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Venituri din producția stocată	-182.473	1.382.629	1.221.729
Alte venituri din exploatare	4.689.196	4.229.131	4.014.946
Total	<b>4.506.723</b>	<b>5.611.760</b>	<b>5.236.676</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

c) Cheltuieli exploatare

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
Cheltuieli cu personalul	1.924.114	3.171.871	3.723.661
Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	5.093.439	15.700.964	14.962.936
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	1.912.246	2.459.186	1.707.096
Cheltuieli cu prestațiile externe	1.700.787	3.014.496	2.842.144
-cheltuieli cu întreținerea si reparațiile	370.211	357.863	256.035
-cheltuieli cu redevențe si chirii	500.725	834.857	590.806
-prime de asigurare	114.224	109.091	98.080
-cheltuieli cu colaboratorii	0		144.686
-cheltuieli cu comisioanele si onorariile	0	118.450	314.753
-cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	58.058	246.132	208.857
-cheltuieli cu deplasări si detașări	495	6.667	9.624
-cheltuieli poștale si telecomunicații	40.340	66.668	46.234
-cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	11.686	14.657	17.544
-alte cheltuieli operaționale	605.148	1.260.111	1.312.111
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	679.776	1.082.694	924.235
Donații si activele cedate	286.755	407.323	1.380.739
<b>Total</b>	<b>11.597.217</b>	<b>25.836.534</b>	<b>25.540.811</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

d) Venituri si cheltuieli financiare

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Venituri din imobilizări financiare	0	0	0
Venituri din investiții financiare cedate	0	0	0
Venituri din diferențe de curs valutar	3.282	900	23.139
Venituri din dobânzi	1.125	2.519	4.892
Venituri din sconturi obținute	0	234.334	38.717
Venituri din reevaluare active financiare destinate vânzării	0	0	0
Venituri din acțiuni deținute la filiale	0	0	445.932
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate	0	0	0
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	0	-15	-561
Cheltuieli privind dobânzile			-16.399
Cheltuieli cu sconturi acordate	-2.655	234	72.446
<b>Rezultat financiar</b>	<b>7.062</b>	<b>237.972</b>	<b>568.166</b>

e) Cheltuiala cu impozitul pe profit

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Impozit pe profit curent	0	298.094	115.155
<b>Impozit pe profit curent (16%)</b>	<b>0</b>	<b>298.094</b>	<b>115.155</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

**f) Rezultatul perioadei**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
Venituri totale	8.835.385	26.766.654	26.636.974
Cheltuieli totale	11.594.562	25.836.315	25.485.325
Profit brut/ Pierdere	(2.757.177)	930.339	1.151.649
Impozit profit	0	298.094	115.155
<b>Profit net/Pierdere</b>	<b>(2.757.177)</b>	<b>632.245</b>	<b>1.036.494</b>

**Nota 15 Informații cu privire la valoarea justă la 31.12.2014 și efectul evaluărilor asupra rezultatului exercițiului sau asupra altor elemente ale rezultatului global**

În conformitate cu IFRS 13 Evaluarea la valoarea justă-tehnicile de evaluare utilizate la 31.12.2015 au fost:

- abordarea bazată pe piață
- modelul costului
- abordarea pe bază de venit

Pentru terenuri și construcții s-a folosit metoda comparației directe care a avut ca efect diminuarea rezervei din reevaluare. In note am prezentat situația activelor imobilizate, situația stocurilor, situația creanțelor și datoriilor.

**Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2015 în conformitate cu OMFP 1286/2012**

**COMCM SA CONSTANȚA**

**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

**Nota 16. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate**

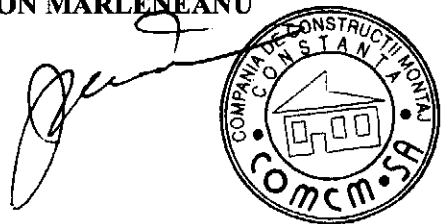
La 31.12.2015 SC COMCM S.A.deține un număr de 7.811.100 acțiuni la SC SCUT SA, reprezentând 40,0515%din capitalul social al SC SCUT SA.

Tranzacții în anul 2015

- datorii SCUT SA = 184.591 lei
- datorii neachitate = 172.922 lei

**ADMINISTRATOR,**

**ION MĂRLENEANU**



**DIRECTOR ECONOMIC,**

**GABRIELA ALEXE**

