

RAPORT DE REVIZUIRE

a
Raportărilor contabile la data de 30. 06. 2012
ale
SC COMCM SA CONSTANȚA

1. PREZENTAREA GENERALĂ A SC COMCM CONSTANȚA

SC COMCM SA Constanța, cu sediul social în B-dul Aurel Vlaicu nr. 144 Constanța, a fost constituită și înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub. Nr. J13/613/1991, CUI 1868287, având ca principal obiect de activitate: Fabricare beton cod CAEN 2363.

În perioada 01. 01. 2012 – 10. 04. 2012 Consiliul de Administrație al SC COMCM SA a avut următoarea componență:

Simionescu Dan	- președinte
Rață Valentin	- vicepreședinte
Floriean Firu	- membru

În perioada 10. 04. 2012 – 30. 06. 2012 Consiliul de Administrație al SC COMCM SA a avut următoarea componență:

Simionescu Dan	- președinte
Rață Valentin	- vicepreședinte
Floriean Firu	- membru
Alexe Gabriela	- membru
Frățilă Mihaela	- membru

În perioada 01. 01. 2012 – 30. 06. 2012 conducerea executivă a SC COMCM SA a fost formată din:

Nicolae Chelaru	- Director general
Rață Valentin	- Director economic
Marieș Ioan	- Director tehnic (de la 01. 01. 2012 la 26. 04. 2012)
Iliev Florin	- Director tehnic (de la 21. 05. 2012 la 30. 06. 2012)

2. SPECIFICAREA RAPORTĂRILOR CONTABILE

- Bilanțul contabil (cod 10)
- Contul de profit și pierdere (cod 20)
- Date informative (cod 30)

3. NORME PROFESIONALE DE LUCRU:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată;
- OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile în conformitate cu Directivele Europene;



- OMFP nr. 879/25. 06. 2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2012;
- Codul privind conduita etică și profesională în domeniul auditului financiar.

4. REFERINȚE PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ ÎN SEMESTRUL I 2012

a) BILANȚUL CONTABIL

Situația principalilor indicatori privind patrimoniul societății la data de raportare se prezintă astfel:

Indicator	SEM I 2011	SEM I 2012
Imobilizări necorporale	22.327	0
Imobilizări corporale	262.193.408	249.511.092
Imobilizări financiare	8.123.544	8.123.544
I. ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL	270.339.279	257.634.636
Stocuri	11.673.646	1.514.304
Creanțe	12.880.210	11.540.223
Disponibilități	464.528	376.778
II. ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL	25.018.384	13.431.305
III. Cheltuieli înregistrate în avans	108.504	158.403
IV. Datorii din care :	18.925.073	7.130.702
Datorii până la un an	11.691.876	6.762.164
Datorii peste un an	7.233.197	368.538
IV. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	12.778.334	6.683.368
V. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	283.117.613	264.318.004
VI. Venit înregistrate în avans	656.678	144.176
1. Capital social	23.631.668	23.631.668
2. Rezerve din reevaluare	247.559.850	234.092.939
3. Rezerve+alte fonduri	1.174.859	1.435.879
4. Rezultat curent	840.307	1.232.378
VII. CAPITAL PROPRIU	275.884.416	263.949.466

b) CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Nr. crt	Indicatori	SEM I 2011 realizari	SEM I 2012 realizari
1	Cifra de afaceri neta	13.293.504	8.894.904
2	Venituri din exploatare	15.358.601	18.782.389
3	Cheltuieli din exploatare	14.510.259	17.236.416
4	Rezultatul din exploatare	848.342	1.545.973
5	Venituri financiare	459.319	255.080

6	Cheltuieli financiare	467.354	321.198
7	Rezultatul financiar	-8.035	-66.118
8	Venituri totale	15.817.920	19.037.469
9	Cheltuieli totale	14.977.613	17.557.614
10	Rezultatul brut	840.307	1.479.855
11	Impozit pe profit		247.477
12	Profit net	840.307	1.232.378

5. OPINIE RAPORT

Am revizuit raportările contabile ale SC COMCM SA Constanța întocmite la data de 30. 06. 2012, constând din:

- Bilanț cod 10
- Cont de profit și pierdere cod 20
- Date informative cod 30

Au fost întocmite în conformitate cu Legea nr. 82/1992, OMFP 3055/2009 și OMFP nr. 879/25. 06. 2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2012;

Aceste raportări contabile au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii societății, atât din punct de vedere al întocmirii acestora cât și al realității informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară precum și asupra celorlalți indicatori cuprinși în formularele de raportare. Responsabilitatea noastră este să emitem un raport asupra acestora pe baza revizuirii efectuate.

Am efectuat revizuirea limitată în conformitate cu Standardele de audit avizate de Camera Auditorilor din România aplicabile angajamentelor de revizuire, care cer ca revizuirea să fie efectuată astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că înregistrările contabile nu conțin erori semnificative. Revizuirea a fost limitată în primul rând la cererea de informații personalului societății și la procedurile analitice.

Prin procedurile de revizuire efectuate nu am obținut informații care să ne conducă la concluzia că raportările contabile nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile și OMFP nr. 879/25. 06. 2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2012 a operatorilor economici.

Menționăm că aceste raportări contabile au fost întocmite în baza prevederilor OMFP nr. 879/25. 06. 2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2012 a operatorilor economici și nu în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de raportare financiară, în integralitatea lor.

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății aferente perioadei de 6 luni încheiate la 30. 06. 2012, la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și nu poate fi folosit decât de raportările contabile conform OMFP nr. 879/25. 06. 2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2012 a operatorilor economici.

SC RAMIBO FINANCIAL SRL

Brașov

Auditor financiar



RAZVAN SCORTEA
26 iulie 2012

