



RAPORTUL ANUAL
la 31.12.2019
conform Regulamentului A.S.F. NR. 5 / 2018

SC COMCM SA CONSTANȚA

<i>Sediul social :</i>	Bulevardul Aurel Vlaicu 144, Constanța
<i>Numărul de telefon / fax :</i>	0241 617308, 0241 616023
<i>Numărul si data inregistrării la Registrul Comerțului :</i>	J 13 / 613 / 1991
<i>Cod unic de înregistrare fiscală :</i>	RO 1868287
<i>Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare:</i>	BVB Bucuresti;
<i>Capital social subscris si vărsat :</i>	23.631.667,80 ron
<i>Principalele caracteristici ale valorilor imobiliare emise:</i>	236.316.678 acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1 a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Societatea COMCM S.A. este persoană juridică română înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J13/613/1991, cod unic de înregistrare RO 1868287 și funcționează ca o societate pe acțiuni în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Este o societate ale cărei acțiuni sunt tranzacționate pe piața bursieră BVB având simbolul "CMCM", fiindu-i incidente prevederile Legii 24/2017.

Evidența acționarilor este ținută de DEPOZITARUL CENTRAL S.A., conform contractului nr. 1615 / 02.11.1999.

Situațiile financiare individuale pentru exercitiul financiar 2019, sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Obiectul principal de activitate, potrivit clasificării C.A.E.N. este " fabricarea betonului " cod 2363.

Activitățile secundare pe care le desfășoară societatea, sunt următoarele :

- comercializarea materialelor de construcții;
- activitate de cazare în hostel;
- activități de închiriere spații.

Societatea obține venituri și din vânzarea de active reprezentând investiții imobiliare.



b) **Precizarea datei de înființare a societății comerciale:**

Societatea COMCM S.A. Constanța a luat ființă în anul 1991 prin desprinderea din fostul Trust de Construcții Locale Constanța (T.A.G.C.M.), în conformitate cu Decizia Consiliului Județean Constanța nr.703/14 dec. 1990.

c) **Descrierea fuziunilor sau reorganizărilor semnificative a emitentului, a filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercitiului financiar:**

Nu este cazul.

d) **Descrierea achizițiilor sau instrăinărilor de active:**

În anul 2019 nu au fost achiziționate active.

În anul 2019 au fost instrăinate active în valoare de 1.216.232,67 lei (valoare fără TVA) amortizate în proporție de 95%.

e) **Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății**

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) **Profit**

Evoluția profitului brut și a profitului net în perioada 2018 - 2019, se prezintă astfel:

An	Profit/pierdere brut(ă)	Profit net
1	2	3
2018	-779.716	-831.538
2019	- 5.002.523	-5.054.702

b) **Cifra de afaceri**

Evoluția cifrei de afaceri în perioada 2018 - 2019 se prezintă astfel:

An	Cifra de afaceri
1	2
2018	3.295.601
2019	1.386.349



c) **Export:**

Nu s-au înregistrat operațiuni de export în cursul anului 2019.

d) **Costuri:**

La sfârșitul anului 2019, cheltuielile totale înregistrate 6.649.391 lei, din care:
- cheltuieli din activitatea de exploatare 6.649.476 lei
- cheltuieli financiare - 85 lei

Prezentăm mai jos situația comparativă a evoluției costurilor în perioada 2018 – 2019:

An	CHLETUIELI EXPLOATARE	CHLETUIELI FINANCIARE
1	2	3
2018	5.902.813	3.549
2019	6.649.476	- 85

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

e) **% din piata detinut:**

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

Structura disponibilităților bănești ale societății la data de 31.12.2019 este următoarea :

- disponibilități bănești aflate in casieria societății 42.437 lei
- disponibilități bănești aflate in conturile curente, in lei si valută 2.098.720 lei
TOTAL 2.141.157 lei

1.1.2. **Evaluarea nivelului tehnic al emitentului:**

Activitățile desfășurate de societate sunt :

- activitate de cazare în hostel;
- activitati de inchiriere spatii.

Societatea comercializează si produse de carieră aflate în stoc. În prezent societatea nu mai produce produce de carieră.

Activitatea de cazare se desfășoară în spațiile aflate in proprietatea societății, respectiv :

- hostel;

Activitatea de inchiriere spații se desfășoară în spațiile aflate în proprietatea societății.



a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție :

Societatea se adresează atât pieței locale, cât și pieței naționale și internaționale.

În ceea ce privește materialele de construcții comercializate de societate, acestea se adresează, în principal, clienților locali.

Activitatea de cazare se adresează atât clienților interni, cât și externi.

Deasemenea, activitatea de inchiriere spații implică clienți atât din Constanța, cât și la nivel național.

b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale emitentului pentru ultimii 3 ani

CATEGORIE PRODUS/SERVICIU	ANUL	PONDERE VENITURI %	PONDERE CIFRA DE AFACERI %
Comert	2017	33,94	42,29
	2018	22,02	34,25
	2019	-	-
Servicii	2017	28,57	35,61
	2018	29,61	46,05
	2019	26,35	31,31
Chirii	2017	17,73	22,10
	2018	12,66	19,69
	2019	57,83	68,69

c) produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar, precum și stadiul de dezvoltare a acestor produse

Societatea nu și-a propus dezvoltarea unor produse noi în exercițiul financiar viitor.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Sursele de aprovizionare ale societății sunt surse indigene, principalii furnizori fiind furnizorii de utilități.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Produsele și serviciile oferite de societate se adresează pieței interne. În mod excepțional, pot exista și clienți externi, din perspectiva desfășurării activității de cazare în hostel, în situația în care vom reuși să îl deschidem.



Perspectiva de desfășurare a activității este pe termen mediu, putându-se desfășura atâta vreme, cât societatea menține activele în care se desfășoară, respectiv hostelul și spațiile pentru închiriere.

Având în vedere că una dintre activitățile desfășurate de societate este în domeniul hotelier, domeniu dezvoltat în Constanța, concurența este una serioasă, fiind vorba de o activitate preponderantă în zona de litoral.

Principalii furnizori ai societății sunt furnizorii de utilități. Societatea nu este dependentă de alți furnizori.

Societatea, din perspectiva activității desfășurate nu este dependentă de un client sau grup de clienți.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Numărul și nivelul de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

Societatea, la 31.12.2019, are un număr de 5 angajați, cu următorul nivel de pregătire profesională:

- 4 cu studii superioare
- 1 cu studii liceale

Angajații societății nu sunt înscrși în sindicat.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

În societatea COMCM SA raporturile dintre manager și salariați sunt bune, neexistând nici un conflict.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de baza a emitentului asupra mediului înconjurător

Autorizația de mediu nr. 495/04.11.2010 – activitatea : cazare desfășurată în Constanța, Str. Unirii nr. 32-34 județul Constanța.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu au existat cheltuieli de cercetare – dezvoltare în anul 2019 și nu se anticipează efectuarea unor astfel de cheltuieli în exercitiul următor.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Riscul de preț

Societatea își desfășoară activitatea, cu preponderanță pe baza de contracte. Pentru evitarea riscului de preț, în aceste contracte sunt stipulate clauze referitoare la garantarea efectuării plăților de către clienți, materializate în stabilirea prețului contractului, modalității de livrare, a datei de facturare,



a termenelor de plata, a penalităților de întârziere, a garanțiilor de plata, precum și a metodelor de modificare a contractelor.

Risc de credit

In anul 2019 societatea nu a fost supusa riscului de credit.

Risc de lichiditate și de cash – flow

In scopul evitării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operaționale și financiare sunt monitorizate și analizate lunar.

Societatea în permanentă monitorizează soldul debitelor clienți pentru adoptarea de măsuri în vederea eliminării riscului de neîncasare a mărfurilor livrate și serviciilor prestate. În acest sens, în permanentă persoanele împuternicite urmăresc respectarea contractelor, încasarea debitelor, executarea garanțiilor. O altă măsură de evitare a riscului de lichiditate este încasarea în avans a produselor livrate și serviciilor executate.

Pentru a asigura fluxul de activitate, sunt monitorizate permanent și soldurile creditoare ale creditelor furnizori, astfel încât societatea să nu fie pasibilă de plata de penalități de întârziere.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine care afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

Lichiditățile societății sunt influențate de volumul clienților incerti. Evoluția lichidității în ultimii 2 ani este :

- 2018 : 1.603.612 lei
- 2019 : 2.141.157 lei

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Atât în exercițiul financiar 2018, cât și în exercițiul financiar 2019, conducerea societății a efectuat cheltuieli în limita disponibilităților, astfel încât să nu fie influențată negativ situația financiară a societății și să nu fie influențată negativ derularea contractelor încheiate de societate pe termen mai mare de un an.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

În anul 2019, comparativ cu anul 2018, ponderea veniturilor obținute de societate din activitatea de prestări servicii și chirii în cifra de afaceri nu a înregistrat o fluctuație semnificativă. În anul 2019 societatea nu a înregistrat venituri din vânzarea stocurilor.

2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale



Pentru realizarea obiectului de activitate, societatea dispune de capacități necesare activității de cazare, închiriere.

2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatii societății comerciale

Activele societății prezintă diferite grade de uzura, în funcție de data punerii în funcțiune a acestora.

Capacitățile de producție ale societății sunt într-o stare avansată de deteriorare, uzate fizic și moral, necesită investiții foarte mari pentru re tehnologizarea lor ce nu justifică menținerea lor în stare de funcționare. Scoaterea acestora din funcțiune se justifică și datorită imposibilității respectării unor condiții strânse de gospodărire a apelor și de mediu.

2.3 Probleme legate de dreptul de proprietate

Societatea deține de asemenea certificate de atestare a proprietății pentru terenuri în suprafață totală de 257.577,29 m.p. cca. 85 % din aceasta fiind aferentă amplasamentelor din orașul Constanța. Cea mai mare pondere o dețin terenurile aferente sediului social al societății în municipiul Constanța (cca. 76 % reprezentând 195.356,00 m.p.).

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate a activelor corporale ale societății.

3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. Piata din România si din alte tari pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comerciala

Piata de capital din România pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de societatea COMCM S.A., simbol CMCM este piata reglementată B.V.B. categoria standard.

3.2. Dividende

În anul 2019 societatea a nu a repartizat dividende deoarece în anul 2018 a obținut pierdere.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni

Societatea nu și-a achiziționat propriile acțiuni.

3.4. Numărul si valoarea nominala a acțiunilor emise de societatea mama deținute de filiale

Nu este cazul.

3.5. Modul în care societatea comerciala își achită obligațiile față de deținătorii de obligațiuni si/sau titluri de creanță emise de societate



Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Administratorii societății:

Administrarea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație, din care, în anul 2019, în diferite intervale au făcut parte următorii administratori :

- Alexe Gabriela
- Fratila Constantin
- Szitas Stefan
- Veres Diana
- Arion Cosmin

În baza delegării de atribuțiuni de conducere, Director General al societății a fost dl. Constantin Fratila in intervalul 01.01.2019 – 30.07.2019 si dna Alexe Gabriela in intevalul 30.07.2019 – 31.12.2019.

Participarea administratorilor în capitalul social al societății:

- | | | |
|-----------------------|--------------------|-----------|
| 1. Frățilă Constantin | 27.534.518 acțiuni | 11,6515 % |
| 2. Alexe Gabriela | 7.000 acțiuni | 0,0029 % |

Structura acționariatului societății la data de 31.12.2018 este următoarea :

1. SIF Transilvania S.A.	134.049.930	acțiuni	56,7247 %
2. Frățilă Constantin	27.534.518	acțiuni	11,6515 %
3. Frățilă Mihaela	23.651.000	acțiuni	10,0082 %
4. Cociu Maria-Alexandra	23.646.408	acțiuni	10,0062 %
5. Consulting &Construction Investments S.A.	23.632.000	actiuni	10,0001 %
6. Alți acționari	3.802.822	acțiuni	1,6093 %
TOTAL	236.316.678	acțiuni	100,0000 %

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

a) *Elemente de bilanț:*

ELEMENTE DE ACTIV	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
ACTIVE			
Imobilizări corporale	68.728.743	66.325.323	65.296.27
Imobilizări necorporale	0	0	0
Active financiare	7.844.301	7.844.301	7.844.805
Active imobilizate -total	76.573.044	74.169.624	73.141.075
Stocuri	357.544	174.949	174.949
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9.950.081	9.991.435	5.221.092
Alte creanțe	7.548.253	8.398.245	8.423.608
Numerar si conturi la bănci	255.239	1.603.612	2.141.157



Cheltuieli in avans	6.340	952	3.750
Active circulante-total	18.117.457	20.169.193	15.964.556
TOTAL ACTIVE	94.690.501	94.338.817	89.105.631

ELEMENTE DE CAPITALURI SI DATORII	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
CAPITALURI PROPRII			
Capital si rezerve			
Capital social	23.631.668	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	62.692.271	62.593.162	62.589.096
Rezerve	7.693.068	7.693.068	7.693.068
Rezultatul reportat	-3.012.671	-6.503.610	-7.335.148
Rezultatul perioadei	-3.318.067	-831.538	-5.054.702
Repartizare profit	-		
Capitaluri proprii-total	87.686.269	86.582.750	81.523.982
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	300.965	106.035	106.486
Alte datorii	6.703.267	7.650.032	7.475.163
Datorii-total	7.004.232	7.756.067	7.581.649
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	94.690.501	94.338.817	89.105.631

b) Contul de profit si pierderi

Structura contului de profit si pierderi la 31.12.2019, comparativ cu ultimii 2 ani, este următoarea:

Nr. crt.	INDICATORI	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
1.	VENITURI DIN EXPLOATARE din care:	3.650.470	5.100.233	1.603.701
2.	Cifra de afaceri neta	2.949.417	3.295.601	1.386.349
3.	Cheltuieli din exploatare	6.973.676	5.902.813	6.649.476
4.	Profit din exploatare	-3.323.206	-802.580	- 5.045.775
5.	Venituri financiare	25.266	26.413	43.167
6.	Cheltuieli financiare	2.503	3.549	- 85
7.	Profit financiar	22.763	22.864	43.252
8.	Venituri totale	3.675.736	5.126.646	1.646.868
9.	Cheltuieli totale	6.976.179	5.906.362	6.649.391
10.	Profit brut total	- 3.300.443	- 779.716	- 5.002.523
11.	Impozit micrintreprindere/ profit/Impozit specific	17.624	51.822	52.179
15.	Profit net total	- 3.318.067	- 831.538	- 5.054.702



c) cash-flow

	2018	2019
TREZORERIA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	874.179	(365.796)
TREZORERIA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	474.194	903.341
FULXURI DE NUMERAR TOTAL	1.348.373	537.545
TREZORERIA SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	255.239	1.603.612
TREZORERIA SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	1.603.612	2.141.157

Principalii indicatori economico – financiari se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului		2017	2018	2019
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente / Datorii curente	2,58	2,60	2,11
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0	0	0
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ CA x 365	1.197	1.141	1.403
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate (rotații)	CA / Active imobilizate	0,03	0,03	0,02

Datorita faptului ca societatea nu a contractat credite, gradul de indatorare este zero.

Preocuparea permanenta a societatii este in sensul reducerii costurilor si eficientizarii activitatii societatii.

In anul 2019 s-a procedat la inregistrarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor-clienti, pierderea totala inregistrata din efectuarea acestor operatiuni fiind de 3.795.659 lei. Totodata s-a aplicat ajustarea bazei de impozitarea TVA, ceea ce a condus la un TVA de recuperat in suma de 86.405,79 lei. In anul 2011, actionarul semnificativ Constantin Fratila a solicitat in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 25.07.2011 constituirea de provizioane pentru intregul sold al contului clienti incerti inregistrat in evidenta contabila. Adunarea generala desfasurata in 25.04.2011 a respins aceasta propunere. Desi exista o hotarare a actionarilor prin care nu s-a aprobat constituirea de provizioane pentru clientii incerti, la data de 31.12.2019 s-a procedat inregistrarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor-clienti.

La 31.12.2019 deține un număr de 7.811.100 acțiuni la societatea SCUT SA, reprezentând 40,0515% din capitalul social al societatii SCUT SA. In anul 2019 nu s-au efectuat tranzacții între cele doua societati.

In perioada 2015 – 2017, DGFP a efectuat la societatea COMCM SA o inspectie fiscala, stabilind de plata suma de 5.742.118 lei, conform deciziei de impunere nr. F-CT27/28.02.2017.



Societatea a intreprins toate demersurile legale pentru anulara si suspendarea executarii deciziei de impunere emisa dupa efectuarea acestui control.

Curtea de Apel Constanta a dispus suspendarea executarii deciziei nr. F-CT27/28.02.2017, pana la solutionarea pe fond a actiunii in anulare, decizie care a ramas definitiva.

In anul 2018, DGFP a dispus efectuarea unei reverificari la societatea COMCM SA, emitand decizia de impunere nr. F-CT 70/06.08.2018. Si executarea acestei decizii este suspendata de instantele de judecata.

In anul 2019 societatea a efectuat toate demersurile necesare in vederea continuarii proceselor juridice avand ca obiect anulara deciziilor de impunere suplimentara emise de inspectorii fiscali in urma controalelor de fond efectuate.

**PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,**

ALEXE GABRIELA

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

Principiu/ Recomandare		Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
P19		Emitentul este administrat in baza unui sistem dualist ?		X	Societatea este administrata in sistem unitar conformu prevederilor actului constitutiv. Incepand cu data de 29.12.2018 actionarii au hotarat administrarea societatii de un Consiliu de Administratie format din 5 membri.
P1	R1	Emitentul a elaborat un Statut/Regulament de Governanta Corporativa care sa descrie principalele aspecte de guvernanta corporativa ?		X	Actionarii nu au hotarat cu privire la acest aspect
		Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa este postat pe website-ul companiei, cu indicarea datei la care a suferit ultima actualizare ?		X	Nu este cazul
	R2	In Statutul/Regulamentul de guvernanta corporativa sunt definite structurile de guvernanta corporativa, functiile, competentele si responsabilitatile Consiliului de Administratie si ale conducerii executive ?		X	Nu este cazul
	R3	Raportul Anual al emitentului prevede un capitol dedicat guvernantei corporative in care sunt descrise toate evenimentele relevante, legate de guvernanta corporativa, inregistrate in cursul anului financiar precedent ?		X	Nu este cazul
		Emitentul disemineaza pe website-ul companiei informatii cu privire la urmatoarele aspecte referitoare la politica sa de guvernanta corporativa: a) descriere a structurilor sale de guvernanta corporativa ?		X	Nu este cazul
		b) actul constitutiv actualizat ?		X	Modificarile Actului constitutiv au fost publicate in materialele

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

					informative aferente Adunarilor Generale Extraordinare ale Actionarilor in care au fost aprobate.
		c) regulamentul intern de functionare/aspecte esentiale ale acestuia pentru fiecare comisie/comitet de specialitate ?		X	Avand in vedere modul de organizare a societatii nu s-a impus infiintarea unor comitete consultative
		d) Declaratia „Aplici sau Explici” ?		X	Operatiunea este in curs
		e) lista membrilor Consiliului de Administratie cu mentionarea membrilor care sunt independenti si/sau neexecutivi, ai membrilor conducerii executive si ai comitetelor/comisiilor de specialitate ?		X	Pe site-ul societatii sunt publicate hotararile Adunarilor Generale ale Actionarilor in care sunt alesi membrii Consiliului de Administratie.
		f) o varianta scurta a CV-ului pentru fiecare membru al Consiliului de Administratie/Administratorului Unic si al conducerii executive ?		X	Nu s-a hotarat diseminarea pe website-ul companiei a CV – ului pentru membrii CA si conducerii executive. Pe site-ul societatii sunt publicate listele cu candidatii la functia de membru in Consiliul de Administratie in care sunt mentionate detaliile prevazute de lege.
P2		Emitentul respecta drepturile detinatorilor de instrumente financiare emise de acesta, asigurandu-le acestora un tratament echitabil si supunand aprobarii orice modificare a drepturilor conferite, in adunarile speciale ale respectivilor detinatori? a) convocatorul AGA ?		X	
		b) materialele/documentele aferente ordinii de zi precum si orice alte		X	

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

		informatii referitoare la subiectele ordinii de zi?			
		c) formularele de procura speciala ?	X		
	R6	Emitentul a elaborat si a propus AGA proceduri pentru desfasurarea ordonata si eficienta a lucrarilor AGA, fara a prejudicia insa dreptul oricarui actionar de a-si exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate in dezbatare ?		X	Societatea aplica prevederile legale incidente (Legea 31/1990, Legea 24/2017 si Regulamentele CNVM/ASF) si Actul constitutiv al Societatii asigurand stricta conformare.
	R8	Emitentul disemineaza intr-o sectiune dedicata de pe website-ul propriu drepturile actionarilor precum si regulile si procedurile de participare la AGA ?		X	Drepturile actionarilor precum si regulile si procedurile de participare la AGA sunt descrise in cuprinsul fiecarui convocator AGA care este postat pe website-ul propriu.
		Emitentul asigura informarea in timp util (imediat dupa desfasurarea AGA) a tuturor actionarilor prin intermediul sectiunii dedicate a website-ului propriu: a) privind deciziile luate in cadrul AGA ?	X		
		b) privind rezultatul detaliat al votului ?	X		
		Emitentii disemineaza prin intermediul unei sectiuni speciale pe pagina proprie de web, usor identificabila si accesibila: a) rapoarte curente/comunicate ?		X	Rapoartele curente sunt publicate la B.V.B.
		b) calendarul financiar, rapoarte anuale, semestriale si trimestriale ?	X		
	R9	Exista in cadrul companiei emitentului un departament/persoana specializat(a) dedicat(a) relatiei cu investitorii ?	X		
P4, P5	R10	Consiliul de Administratie se intruneste cel putin o data pe trimestru pentru monitorizarea desfasurarii activitatii emitentului ?	X		
	R12	Emitentul detine un set de reguli referitoare la comportamentul si		X	Sunt respectate prevederile legale

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

		obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile sau alte instrumente financiare emise de societate ("valorile mobiliare ale societatii") efectuate in cont propriu de catre administratori si alte persoane fizice implicate ?			incidente.
		Daca un membru al Consiliului de Administratie sau al conducerii executive sau o alta persoana implicata realizeaza in cont propriu o tranzactie cu titlurile companiei, atunci tranzactia este diseminata prin intermediul website-ului propriu, conform Regulilor aferente ?		X	Societatea fiind listata la Bursa, se aplica prevederile legale incidente, informatia este diseminata de catre brokerul prin care se efectueaza tranzactia.
P6		Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un echilibru intre membrii executivi si ne-executivi (si in mod deosebit administratorii ne-executivi independenti) astfel incat nicio persoana sau grup restrans de persoane sa nu poata domina, in general, procesul decizional al Consiliului de Administratie ?		X	
P7		Structura Consiliului de Administratie a Emitentului asigura un numar suficient de membrii independenti ?		X	Aceasta recomandare a bursei este optionala si in Legea 31/1990, Art.138 ² .
P8	R15	In activitatea sa, Consiliul de Administratie are suportul unor comitete/comisii consultative pentru examinarea unor tematici specifice, alese de Consiliul de Administratie si pentru consilierea acestuia cu privire la aceste tematici ?		X	Membrii CA au pregatire si experienta manageriala suficienta pentru gestionarea activitatii societatii si pentru examinarea unor tematici specifice. Membrii CA beneficiaza de suportul profesionistilor din cadrul societatii sau atunci cand se impune a unor consultanti externi selectati pe criterii de excelenta profesionala.
		Comitetele/comisiile consultative inainteaza rapoarte de activitate Consiliului de Administratie cu privire la tematicile incredintate de acesta ?		X	Nu este cazul

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

	R16	Pentru evaluarea independentei membrilor sai neexecutivi, Consiliul de Administratie foloseste criteriile de evaluare enuntate in Recomandarea 16 ?		X	Nu s-a adoptat o astfel de hotarare.
	R17	Membrii Consiliului de Administratie isi imbunatatesc permanent cunostintele prin training/pregatire in domeniul guvernantei corporative ?	X		
P9		Alegerea membrilor Consiliului de Administratie are la baza o procedura transparenta (criterii obiective privind calificarea personala/profesionala etc.) ?	X		
P10		Exista un Comitet de Nominalizare in cadrul companiei ?		X	Atributul acestui comitet este preluat de Consiliul de Administratie.
P11	R21	Consiliul de Administratie analizeaza cel putin o data pe an nevoia infiintarii unui Comitet de remunerare/politica de remunerare pentru administratori si membrii conducerii executive ?		X	Directorul General este cel mai in masura sa propuna si sa sustina in Consiliul de Administratie politica de remunerare astfel ca aceasta sa fie in corelatie cu realitatea din societate si din Romania.
		Politica de remunerare este aprobata de AGA ?	X		Conform prevederilor legale indemnizatia administrativilor este aprobata prin Hotarare AGA.
	R22	Exista un Comitet de Remunerare format exclusiv din administratori ne-executivi ?		X	Nu este cazul
	R24	Politica de remunerare a companiei este prezentata in Statutul/Regulamentul de Governanta Corporativa ?		X	Nu este cazul
P12, P13	R25	Emitentul disemineaza in limba engleza informatiile care reprezinta subiectul cerintelor de raportare: a)informatii periodice (furnizarea periodica a informatiei) ?		X	Nu s-a adoptat o astfel de hotarare.

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

		b) informatii continue (furnizarea continua a informatiei) ?		X	Nu s-a adoptat o astfel de hotarare.
		Emitentul pregateste si disemineaza raportarea financiara si conform IFRS ?	X		
	R26	Emitentul promoveaza, cel putin o data pe an, intalniri cu analisti financiari, brokeri, agentii de rating si alti specialisti de piata, in scopul prezentarii elementelor financiare, relevante deciziei investitionale ?		X	Raportarile periodice pentru prezentarea elementelor financiare sunt relevante din punct de vedere al informatiilor necesare luarii deciziei investitionale.
	R27	Exista in cadrul companiei un Comitet de Audit ?		X	Atributiile acestui comitet sunt preluate de consilieri experti in activitatea de audit. Acestia tin legatura cu auditorul intern si cu auditorul financiar si informeaza in mod curent Consiliul de Administratie.
	R28	Consiliul de Administratie sau Comitetul de Audit, dupa caz, examineaza in mod regulat eficienta raportarii financiare, controlului intern si sistemului de administrare a riscului adoptat de societate ?		X	Nu exista Comitet de audit Aceleasi explicatii ca la R27.
	R29	Comitetul de Audit este format in exclusivitate din administratori neexecutivi si are un numar suficient de administratori independenti ?		X	Nu este cazul.
	R30	Comitetul de Audit se intalneste de cel putin 2 ori pe an, aceste reuniuni fiind dedicate intocmirii si diseminarii catre actionari si public a rezultatelor semestriale si anuale ?		x	Nu este cazul.
	R32	Comitetul de Audit face recomandari Consiliului de Administratie privind selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia ?		X	Nu este cazul.
P14		Consiliul de Administratie a adoptat o procedura in scopul identificarii si solutionarii adecvate a situatiilor de conflict de		X	Se aplica prevederile legale incidente.

Societatea COMCM SA
Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta
J13/613/1991
CUI RO 1868287

		interese ?			
P15	R33	Administratorii informeaza Consiliul de Administratie asupra conflictelor de interese pe masura ce acestea apar si se abtin de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale incidente ?	X		
P16	R34/ R35	Consiliul de Administratie a adoptat proceduri specifice in scopul asigurarii corectitudinii procedurale (criterii de identificare a tranzactiilor cu impact semnificativ, de transparenta, de obiectivitate, de ne-concurenta etc.) in scopul identificarii tranzactiilor cu parti implicate ?		X	Se aplica prevederile legale incidente.
P17	R36	Consiliul de Administratie a adoptat o procedura privind circuitul intern si dezvaluirea catre terti a documentelor si informatiei referitoare la emitent, acordand o importanta speciala informatiei care poate influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de acesta ?		X	Se aplica prevederile legale aplicabile.
P18	R37/ R38	Emitentul desfasoara activitati privind Responsabilitatea Sociala si de Mediu a Companiei ?	X		

PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
GABRIELA ALEXE

Date de identificare ▶

* Campuri obligatorii

* Entitatea

COMCM SA

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J13/613/1990

* Cod Unic de Inregistrare

1868287

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

2363--Fabric.beton

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

6820--Inchiriere si subinchir.bunuri
imob.proprui sau inchiriate

* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Strada

B-DUL AUREL VLAICU

Numar

144

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

e-mail

* Județ

Constanta

Sector

* Localitatea

CONSTANTA

**Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040



Situatie financiară anuală

Formularul S1041

Situatiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

Mari contribuabili care depun
bilanțul la București

Sucursala

Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**Semnături ▶**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului**Administrator**

* Nume si prenume

ALEXE GABRIELA

Intocmit

* Nume si prenume

ALEXE GABRIELA

Semnatura

* Calitatea

13--Alta persoana împuternicita*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Semnatura electronica

Gabriel
Semnat digital
de Gabriela
Alexe
Data:
2020.05.04
18:17:06 +03'00'

a

Alexe

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2019 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3781/ 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

81.523.982

Profit/ pierdere

-5.054.702

Capital subscris

23.631.668

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2019 (lei)se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana *CodRd*

<i>codRd</i>	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02		
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	60.411.599	59.840.699
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	314.668	134.552
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	1.449	725
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	3.231.735	2.981.009
11	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	2.323.098	2.323.098
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13	42.774	16.187
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15		
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	66.325.323	65.296.270
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21	7.739.639	7.739.639
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22	4.500	
22	5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	23	100.162	4.500
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24		100.666
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	7.844.301	7.844.805
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	74.169.624	73.141.075
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	60.055	60.055
27	2. Active immobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	112.459	112.459
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	2.435	2.435
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	174.949	174.949
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	9.745.397	4.975.559
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	246.038	245.533
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	8.398.245	8.423.608
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	18.389.680	13.644.700

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	1.603.612	2.141.157
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	20.168.241	15.960.806
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	952	3.750
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	952	3.750
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	66.304	73.620
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	39.731	32.866
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 436**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473**** + 4761**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	7.358.213	7.328.816
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	7.464.248	7.435.302
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	12.413.126	8.382.907
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	86.582.750	81.523.982
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68		
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69		
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72		
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73		
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74		
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	291.819	146.347
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	291.819	146.347
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	291.819	146.347
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	23.631.668	23.631.668
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87		
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90		
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	23.631.668	23.631.668
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	62.593.162	62.589.096
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	1.176.143	1.176.143
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	6.516.925	6.516.925
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	7.693.068	7.693.068
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103		
103		SOLD D	104	6.503.610	7.335.148
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106		
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107		
107		SOLD D	108	831.538	5.054.702

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	86.582.750	81.523.982
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	86.582.750	81.523.982

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 1373019900 / 2345732149
------------------	--

Semnaturi ►
Administrator

Nume si prenume

ALEXE GABRIELA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

ALEXE GABRIELA

Calitatea

13--Alta persoana împuternicita*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2019 (lei)se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare	
			01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
A		B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	3.295.601	1.386.349
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	02	3.292.897	1.386.349
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	03	22.320	
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	19.616	
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C 06		
07		SOLD D 07	8.159	
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08		
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09		
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	12		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	16	1.812.791	217.352
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17		
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	18		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	19	5.100.233	1.603.701
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	1.187.114	63.252
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	105.717	26.695
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	103.506	152.094
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	17.360	
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	594	

A		B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	917.878	400.132
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	897.678	390.997
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	20.200	9.135
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	1.424.720	991.748
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	29	1.424.720	991.748
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	31		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32	132.225	3.795.659
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	33	185.067	7.408.994
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	34	52.842	3.613.335
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	2.014.887	1.219.896
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	836.133	357.597
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	896.383	790.831
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38	411	
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	39		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	40		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	41		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	44	281.960	71.468
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46		
45	- Venituri (ct. 7812)	47		
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	5.902.813	6.649.476
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	0	0

48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	802.580	5.045.775
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	52		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	53		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	25.769	41.571
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	644	1.596
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	58		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61		
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)	62	26.413	43.167
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 64 - 65)	63		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	64		
63	- Venituri (ct. 786)	65		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	66		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68		
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	69		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	3.549	-85
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)	72	3.549	-85
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 62 - 72)	73	22.864	43.252
71	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	0	0

72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)	75	5.126.646	1.646.868
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)	76	5.906.362	6.649.391
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 75 - 76)	77	0	0
75	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	779.716	5.002.523
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	82		
79	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83	51.822	52.179
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83)	84	0	0
81	- Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83) (rd. 79 + 80 + 82 + 83 - 81 - 77)	85	831.538	5.054.702
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 98642939 / 2345732149		

Semnături ►
Administrator

Nume și prenume

ALEXE GABRIELA

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

ALEXE GABRIELA

Calitatea

13--Alta persoana împuternicita*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd					
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr.unitati	Sume	
	A	B	1	2	
01	Unități care au înregistrat profit	01	0	0	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	5.054.702	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
II. Date privind plățile restante		Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:	
	A	B	1	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
				2	3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04			
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05			
06	- peste 30 de zile	06			
07	- peste 90 de zile	07			
08	- peste 1 an	08			
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
III. Număr mediu de salariați		Nr. rând	31 decembrie 2018		31 decembrie 2019
	A	B	1		2
19	Număr mediu de salariați	20	8		6
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	7		5

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37		
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care	41	0	0
40	- din fonduri publice	42		
41	- din fonduri private	43		

42	- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46)	44	0	0
43	- cheltuieli curente	45		
44	- cheltuieli de capital	46		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	47		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51		
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 61), din care:	54	7.839.801	7.840.305
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 56 + 57 + 58 + 60), din care:	55	7.739.639	7.739.639
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	7.739.639	7.739.639
51	- părți sociale emise de rezidenți	57		
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	58		
307	- dețineri de cel puțin 10%	59		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	60		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61	100.162	100.666
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	100.162	100.666
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63		
57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	64	14.047.976	6.825.369
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	65	14.047.976	

308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	66		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68		
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.70 la 74), din care:	69	434	71.381
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70		
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	434	71.381
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	72		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	73		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74		
67	Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	75		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	77		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78		12.274
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	8.398.763	8.343.703
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	81	1.571.316	1.571.316
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	82	6.827.447	6.772.387
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	83		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84		
77	- de la nerezidenți	85		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	86		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	87		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 89 la 92), din care:	88		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	89		

81	- părți sociale emise de rezidenți	90		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	91		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	92		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
85	Casa în lei și în valută (rd. 95 + 96), din care:	94	51.145	42.437
86	- în lei (ct. 5311)	95	51.145	42.437
87	- în valută (ct. 5314)	96		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 98 + 100), din care:	97	1.552.467	2.098.720
89	- în lei (ct. 5121), din care:	98	1.552.467	2.087.186
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	100		11.534
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 103 + 104), din care:	102		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	103		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	104		
96	Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 113 + 116 + 118 + 121 + 122 + 127 + 131 + 134 + 135 + 141), din care:	105	7.756.067	7.581.649
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 107 + 108), din care:	106		
98	- în lei	107		
99	- în valută	108		
100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 110 + 111), din care:	109		
101	- în lei	110		
102	- în valută	111		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	112		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 114 + 115), din care:	113		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	114		

106	- în valută	115		
107	Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	116		
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	117		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute ²⁾ (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	118	106.035	106.486
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	119		
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	120		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	121	25.089	21.240
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 123 la 126), din care:	122	5.700.384	5.697.838
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	123	18.273	6.825
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	124	32.060	40.962
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	125		
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	126	5.650.051	5.650.051
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	127		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ³⁾ (din ct. 451), din care:	128		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	129		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	130		
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	131		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	132		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	133		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	134		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 136 la 140), din care:	135	1.924.559	1.756.085
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	136	1.493.998	1.493.999

126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ⁴⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	137	430.561	262.086		
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	138				
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	139				
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	140				
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	141				
311	- către nerezidenți	142				
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	143				
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	144				
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	145				
133	- acțiuni cotate ⁵⁾	146	23.631.668	23.631.668		
134	- acțiuni necotate ⁶⁾	147				
135	- părți sociale	148				
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	149				
137	Brevete si licențe (din ct.205)	150				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019		
A		B	1	2		
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	151				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019		
A		B	1	2		
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	152				
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	153				
141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	154				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁷⁾	155				
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	31 decembrie 2018		31 decembrie 2019	
			Suma (col.1)	%⁸⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁸⁾ (col.4)
A		B	1	2	3	4

	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁸⁾ (rd. 157 + 160 + 164 + 165 + 166 + 167), din care:	156	23.641.668	X	23.641.668	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 158 + 159), din care:	157		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	158		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	159		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	160		0		0
148	- cu capital integral de stat;	161		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	162		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	163		0		0
151	- deținut de regii autonome	164		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	165	2.363.200	10	2.363.200	10
153	- deținut de persoane fizice	166	7.863.475	33,26	7.863.475	33,26
154	- deținut de alte entități	167	13.414.993	56,74	13.414.993	56,74
				Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B			2018	2019
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:			168		
156	- către instituții publice centrale;			169		
157	- către instituții publice locale;			170		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de pondera acestora.			171		
				Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B			2018	2019
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:			172		

	A	B	1	2
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	173		
161	- către instituții publice centrale;	174		
162	- către instituții publice locale;	175		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	176		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	177		
165	- către instituții publice centrale;	178		
166	- către instituții publice locale;	179		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2018	2019
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	181		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	
312	- dividendele interimare repartizate ⁹⁾	182		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
			1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	183		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	185		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	186		
	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
			1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	187		

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 315731248 / 2345732149

Semnături ►**Administrator**

Nume si prenume

ALEXE GABRIELA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

ALEXE GABRIELA

Calitatea

13--Alta persoana împuternicita*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) La rândurile 118 - 120, pe col. 1, entitățile vor înscrie și sumele regăsite în contul 406.

3) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

4) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

6) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

7) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

8) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 157 - 167 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 156.

9) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd.168.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2019						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	118.521			X	118.521
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	118.521			X	118.521
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06	54.067.986		396	X	54.067.590
Construcții	07	10.281.973		3.675		10.278.298
Instalații tehnice și mașini	08	10.550.091		48.840		10.501.251
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	18.393				18.393
Investiții imobiliare	10	4.485.363				4.485.363
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11	2.274.634		1.431.526		843.108
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	2.323.099				2.323.099
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	84.001.539		1.484.437		82.517.102
III. Active biologice productive	17				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18				X	
V. Imobilizări financiare	19	7.844.301	504		X	7.844.805
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)	20	91.964.361	504	1.484.437		90.480.428

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Alte imobilizări	22	118.521			118.521
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	23				
TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)	24	118.521			118.521
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	25				
Construcții	26	3.938.360	566.833	4	4.505.189
Instalații tehnice și mașini	27	10.235.424	146.878	15.602	10.366.700
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	16.944	724		17.668
Investiții imobiliare	29	1.253.628	250.726		1.504.354
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30	2.231.860	26.587	1.431.526	826.921
Plante productive	31				
TOTAL (rd. 25 la 31)	32	17.676.216	991.748	1.447.132	17.220.832
III. Active biologice productive	33				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	34				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)	35	17.794.737	991.748	1.447.132	17.339.353

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Alte imobilizări	37				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
TOTAL (rd. 36 la 38)	39				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	40				
Construcții	41				
Instalații tehnice și mașini	42				
Alte instalații, utilaje și mobilier	43				
Investiții imobiliare	44				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	45				
Plante productive	46				
Imobilizari corporale în curs de execuție	47				
Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
TOTAL (rd. 40 la 48)	49				
III. Active biologice productive	50				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	51				
V. Imobilizări financiare	52				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 39 + 49 + 50 + 51 + 52)	53				
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 40: 558338062 / 2345732149				

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume
ALEXE GABRIELA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume
ALEXE GABRIELA

Calitatea

13--Alta persoana împuternicita*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

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 individuale la 31.12.2019

- 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-financiar
- 13. Numerar și echivalente de numerar
- 14. Descrierea veniturilor și cheltuielilor societății
- 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate
- 16. Evenimente ulterioare bilanțului

a) Situația poziției financiare

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

	Nota	31.12.2018	31.12.2019
ACTIVE			
Imobilizări corporale	4	66.325.323	65.296.270
Imobilizări necorporale	4	0	0
Active financiare	4	7.844.301	7.844.805
Active imobilizate - total	4	74.169.624	73.141.075
Stocuri	5	174.949	174.949
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9	9.991.435	5.221.092
Alte creanțe	9	8.398.245	8.423.608
Numerar si conturi la bănci	13	1.603.612	2.141.157
Cheltuieli in avans		952	3.750
Active circulante - total		20.169.193	15.964.556
TOTAL ACTIVE		94.338.817	89.105.631
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		62.593.162	62.589.096
Rezerve		7.693.068	7.693.068
Rezultat reportat		(6.503.610)	(7.335.148)
Rezultatul perioadei	14 f	(831.538)	(5.054.702)
Repartizare profit	2.2.s.	-	-
Capitaluri proprii-total	c	86.582.750	81.523.982
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	106.035	106.486
Alte datorii	9	7.650.032	7.475.163
Datorii - Total		7.756.067	7.581.649
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		94.338.817	89.105.631

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**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	31.12.2018	31.12.2019
Venituri din vânzări	14 a	3.295.601	1.386.349
Alte venituri din exploatare	14 b	1.812.791	217.352
Venituri din producția de imobilizări	14 b	-	-
Variația stocurilor de produse finite - profit	14 b	(8.159)	-
Venituri din exploatare		5.100.233	1.603.701
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	1.292.831	89.947
Cheltuieli energie si apa	14 c	103.506	152.094
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	17.360	-
Reduceri comerciale primite	14 c	(594)	-
Cheltuieli cu personalul	14 c	917.878	400.132
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	836.133	357.597
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	896.383	790.831
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c	411	-
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	1.424.720	991.748
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c	132.225	3.795.659
Alte cheltuieli	14 c	281.960	71.468
Cheltuieli pentru exploatare		5.902.813	6.649.476
Rezultatul din exploatare	8/14 c	(802.580)	(5.045.775)
Venituri financiare	14 d	26.413	43.167
Cheltuieli financiare	14 d	3.549	(85)
Rezultatul financiar	14 d	22.864	43.252
VENITURI TOTALE	14 f	5.126.646	1.646.868
CHELTUIELI TOTALE	14 f	5.906.362	6.649.391
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		(779.716)	(5.002.523)
Impozitul pe profitul curent	14 e		0
Alte impozite		51.822	52.179
REZULTATUL GLOBAL	14 f	(831.538)	5.054.702

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**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 31.12.2019**

	Capital social subscris vărsat	Ajustări ale capitalului i social	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Rezultatul anului	Repartizare a profitului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2019	23.631.668			62.593.162	1.176.143	6.516.925	(9.616.983)	3.113.373		(831.538)		86.582.750
Profitul net al anului										(5.054.702)		
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global							(831.538)			831.538		
Total rezultat global al perioadei							(831.538)			(4.223.164)		(5.054.702)
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat												
Alte elemente				(4.066)								
Total alte elemente				(4.066)								(4.066)
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct in capitalurile proprii												
Contribuții de la si distribuirea dividendelor												
Sold la 31 decembrie 2019	23.631.668			62.589.096	1.176.143	6.516.925	(10.448.521)	3.113.373		(5.054.702)		81.523.982

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**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

	31.12.2018	31.12.2019
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	3.137.345	1.315.547
PLATI CATRE FURNIZORI SI ANGAJATI(-)	2.477.446	2.089.717
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE VENIT PLATIT(-)	29.418	35.281
ALTE INCASARI (+)	243.698	443.655
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	874.179	(365.796)
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALEI(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	473.550	901.745
DOBANZI INCASATE(+)	644	1.596
DIVIDENDE INCASATE(+)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE	474.194	903.341
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	1.348.373	537.545
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX.FINANCIAR	255.239	1.603.612
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EX FINANACIAT	1.603.612	2.141.157

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

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 încheiate la 31.12.2019.

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 are 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 297/2004 privind piața de capital, Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, 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

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

a) Informații generale

Situațiile financiare la 31.12.2019 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. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;
- 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;

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

- 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 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.

(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.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(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

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 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 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.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(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.

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

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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.

(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.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

(k) 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:

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

(m) Prestarea serviciilor , venituri din inchirieri

Veniturile din serviciile prestate și venituri din inchirieri 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 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.

Planuri de contribuții determinate

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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 microintreprindere

Societatea plateste impozit pe microintreprindere, calculat conform prevederilor legale. Impozitul pe microintreprindere aferent exercițiului cuprinde impozitul curent.

(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.

(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. servicii, inchireri spatii
2. vânzare de marfa

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

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:

	31.12.2018	31.12.2019
Venituri din producție	1.126.196	-
Venituri din prestări servicii, inchirieri spatii	2.147.085	1.386.348
Venituri din vânzare marfa	22.320	-

2.3 Standarde și interpretări emise de IASB valabile in perioada curentă

În anul 2019 nu putem declara că politicile contabile au suferit modificări fața 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:

- IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (modificat) – prezentarea altor elemente ale rezultatului global
- Amendamente la IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară
- IAS 19 Beneficiile angajaților (revizuit)
- IFRS 7 Instrumente financiare : informații de furnizat (modificat) – compensarea activelor financiare cu datoriile financiare
- IFRS 13 Evaluarea la valoarea justă
- IAS 27 Situații financiare individuale (modificat) - Standardul a fost modificat si obiectivul sau este acum sa prescrie dispozițiile contabile si de prezentare pentru investiții in filiale, asocieri in participație si entități asociate când o societate întocmește situații financiare individuale. Recomandările referitoare la control și situații financiare consolidate au fost înlocuite cu IFRS 10-Situații financiare consolidate.
- IAS 28 Investiții în entitățile asociate și asocierile în participațiune (modificat) - Pentru societățile care aplică IFRS adoptate de UE data intrării în vigoare este 01.01.2016 conform art. 2 din Regulamentul (UE) nr. 1254/2012 . Societatea aplică acest standard în situațiile financiare consolidate.
- IFRS 12 Prezentarea de informații privind interesele în ale entități – Pentru societățile care aplică IFRS adoptate de UE, data intrării în vigoare este 01.01.2016. Societatea aplică aceste modificări în situații financiare consolidate.
- IFRS 11 Angajamente comune-înlocuiește IAS 31 Interesele în asocierile în participație și SIC 13 Entități controlate în comun-Contribuții nemonetare ale asociațiilor nu are efect asupra situațiilor financiare ale societății..
- 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 in vigoare dupa 1 ianuarie 2018.
- Diverse alte amendamente la standarde care se aplica dupa 1 ianuarie 2018.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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 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 Societății.

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Conducerea efectivă a Societarii 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 Societarii.

Consiliul de Administrație al Societarii 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.

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 revizuește adecvarea cadrului de gestionare a riscului în relație cu riscurile cu care se confruntă entitatea.

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 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

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-18</i>						
Active						
Stocuri	174.949	174.949	43.800	131.149		
Creanțe comerciale si avansuri plătite	5.221.092	5.221.092	1.305.300	1.915.792	2.000.000	
Alte creanțe	8.423.608	8.423.608	2.105.902	6.317.706		
Numerar si echivalente de numerar	2.141.157	2.141.157	535.300	1.605.857		
Cheltuieli in avans	3.750	3.750	-	3.750		
Active circulante-total	15.964.556	15.964.556	3.990.302	11.974.254	2.000.000	
Alte datorii	7.475.163	7.475.163	1.868.800	5.606.363		
Datorii comerciale si avansuri încasate	106.486	106.486	27.000	79.486		
Total datorii	7.581.649	7.581.649	1.895.800	5.685.849		
Excedent de lichiditate	8.382.907	8.382.907	94.502	6.288.405	2.000.000	

Riscul de piață

Societatea prin Consiliul de Administrație monitorizează permanent modul de realizare a gestionării 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.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

- 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 aplică
- 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.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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.

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

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.

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 01.01.2018	118.521	54.067.986	10.281.973	10.550.091	18.393	4.485.363	2.274.634	2.323.099	7.844.301	91.964.361
Creșteri	0	0	0	0	0	0	0	0	504	504
Reduceri	0	396	3.675	48.840	0	0	1.431.526	0	0	1.484.437
Sold la 31.12.2018	118.521	54.067.590	10.278.298	10.501.251	18.393	4.485.363	843.108	2.323.099	7.844.805	90.480.428
Amortizare cumulata										
Sold la 01.01.2018	118.521	0	3.938.360	10.235.424	16.944	1.253.628	2.231.860	0	0	17.794.737
Creșteri		0	566.833	146.878	724	250.725	26.587	0	0	991.748
Reduceri		0	4	15.602			1.431.526	0	0	1.447.132
Sold la 31.12.2018	118.521	0	4.505.189	10.366.700	17.668	1.504.354	826.921	0	0	17.339.353
Valoare contabilă netă	0	54.067.986	5.773.109	134.551	725	2.981.009	16.187	2.323.098	7.844.805	73.141.075

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 5. Stocuri

La 31.12.2019 societatea deține stocuri în valoare de 172.514 lei din care valoarea cea mai mare o dețin produsele finite. 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 2019 a fost metoda FIFO.

Nota. 6. Provizioane

În cursul anului 2019 nu a fost constituit provizion pentru sumele suplimentare de plată stabilite de organele de inspecție fiscală în deciziile de impunere emise după finalizarea controlului de fond din anul 2017, deoarece nu se poate realiza o estimare credibilă a valorii obligației de plată pe care o va suporta societatea la finalizarea dosarelor judiciare având ca obiect anularea Deciziei de Impunere nr. F-CT 26/28.02.207 și a Deciziei de Impunere nr. F-CT 70/06.08.2018. După determinarea unei valori credibile societatea va adopta măsurile care se impun.

Nota 7. Rezultatul pe acțiune (IAS 33)

Valoarea per acțiune determinată în funcție de activul net la data de 31.12.2019

- Total active	89.105.631 lei
- Total datorii	7.581.649 lei
- Capitaluri proprii	81.523.982 lei
- Număr acțiuni	236.316.678
- Valoarea per acțiune	0,3450 lei / acțiune

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare

	31.12.2018	31.12.2019
Venituri din vânzări	3.110.078	1.386.349
Alte venituri din exploatare	1.812.791	217.352
Venituri din producția de imobilizări	-	-
Variația stocurilor de produse finite	(8.159)	-
Venituri din exploatare	5.100.233	1.603.701
Cheltuieli materiale si consumabile	1.292.831	89.947
Cheltuieli energie si apa	103.506	152.094
Cheltuieli privind mărfurile	17.360	-
Reduceri comerciale primite	(594)	-
Cheltuieli cu personalul	917.878	400.132
Cheltuieli cu prestații externe	836.133	357.597
Cheltuieli cu impozite si taxe	896.383	790.831
Cheltuieli cu protecția mediului	411	-
Cheltuieli cu amortizarea	1.424.720	991.748
Ajustări de valoare privind activele circulante	132.225	3.795.659
Ajustări privind provizioanele	0	0
Alte cheltuieli	281.960	71468
Cheltuieli pentru exploatare	5.902.813	6.649.476
Rezultatul din exploatare	(802.580)	(5.045.775)

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**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 și datoriilor

31.12.2018	Sub 1 an	Peste 1 an
Total creanțe		
1. Creanțe comerciale	1920.530	3.300.562
- clienți și clienți incerti	3.276.839	3.300.562
- avansuri plătite	245.533	
- ajustări deprecierea creanțelor clienți	(1.601.842)	
2. Alte creanțe	8.423.608	
- creanțe buget	83.655	
- alte creanțe	8.339.953	

În anul 2011, acționarul semnificativ Constantin Fratila a solicitat în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 25.07.2011 constituirea de provizioane pentru întregul sold al contului clienți incerti înregistrat în evidența contabilă. Adunarea generală desfășurată în data de 25.04.2011 a respins această propunere. Deși există o hotărâre a acționarilor prin care nu s-a aprobat constituirea de provizioane pentru clienți incerti, la data de 31.12.2019 Conducerea societății a procedat la înregistrarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor-clienți, pierderea totală ajungând astfel la 5.054.702 lei.

Totodată s-a aplicat ajustarea bazei de impozitare TVA, ceea ce a condus la un TVA de recuperat în suma de 86.405,79 lei.

Datorii 31.12.2018	Sold la 31.12.2018	Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total datorii din care	7.475.163	7.475.163		
1. Clienți creditori	73.620	73.620		
2. Datorii comerciale	32.866	32.866		
-furnizori interni	32.866	32.866		
-furnizori facturi nesosite	-	-		
3. Alte datorii	7.368.677	7.368.677		
- obligații față de personal	21.240	21.240		
- contribuții salariale	28.504	28.504		
-datorii la buget stat	40.523	40.523		
- alte datorii	7.132.063	7.132.063		
- alte provizioane, venituri în avans	146.347	146.347		

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

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 31.12.2019 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 31.12.2019 numărul de acționari este de 431, 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 SRL	– 23.632.000	ACTIUNI – 10,0001 %
Alți acționari	– 3.802.822	ACTIUNI – 1,6092 %
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 31.12.2019 este următoarea:

1. ALEXE GABRIELA – Președinte CA
2. SZITAS STEFAN - administrator
3. VERES DIANA – administrator
4. ARION COSMIN - administrator

Conducerea executivă este asigurată de Director General.

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

Numărul total de salariați existenți la 31.12.2019 era de 5 – din care :

- maiștri și personal administrativ – 2

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

- personal TESA – 3.

Indemnizații plătite CA și directorilor în anul 2019 au fost în suma de 187.893 lei.

Remuneratiile plătite directorilor în anul 2019 au fost de 70.001 lei.

Nota 12. Analiza principalilor indicatori economico – financiari

Calculul și analiza a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate și solvabilitate

a. Indicatori de lichiditate curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente} \quad 15.964.556}{\text{Datorii curente} \quad 7.581.649} = 2,11$$

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 acceptabilă în jurul valorii de 2.

b. Indicatorul lichidității imediate (testul acid)

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri} \quad 15.964.556 - 174.949}{\text{Datorii curente} \quad 7.581.649} = 2,08$$

Activele monetare și asimilate oferă o plată pe termen scurt a datoriilor societății, coeficientul de 2,08 garantând acoperirea datoriilor.

c. Indicatorul lichidității la vedere

$$\frac{\text{Disponibilitatea bănești} \quad 2.141.157}{\text{Datorii curente} \quad 7.581.649} = 0,28$$

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

d. Solvabilitatea globala

$$\frac{\text{Total active}}{\text{Total datorii}} = \frac{89.105.631}{7.581.649} = 11,75$$

Valoarea acestui indicator arata ca societatea este solvabila, in sensul că își poate acoperi datoriile din totalul activelor.

2. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)

a. Viteza de rotație a debitelor clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{5.330.926}{1.386.349} \times 365 = 1.403 \text{ zile}$$

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.

b. Viteza de rotație a creditelor furnizor

$$\frac{\text{Sold mediu furnizor}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{36.298}{1.386.349} \times 365 = 10 \text{ zile}$$

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

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

c. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1.386.349}{73.141.075} = 0,02$$

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele imobilizate.

d. Valoarea de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1.386.349}{89.105.631} = 0,02$$

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele totale.

e. Perioada de rambursare a datoriilor

$$\frac{\text{Datorii curente}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{7.581.649}{1.386.349} \times 365 = 1.996 \text{ zile}$$

3. Indicatori de profitabilitate

a. Valoarea contabila a unei acțiuni

$$\frac{\text{Capitalul propriu}}{\text{Număr de acțiuni}} = \frac{81.523.982}{236.316.678} = 0,3449$$

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

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

-lei-

	2018	2019
Disponibilități la bănci în lei	1.552.467	2.098.720
Disponibilități la bănci în monedă străină	0	0
Casa în lei	51.145	42.437
Alte valori	0	0
Total	1.603.612	2.141.157

Nota 14. Descrierea veniturilor și cheltuielilor societății

a) Venituri din vânzări

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Venituri din producția vândută	1.386.349	3.292.897	2.629.145
Venituri din marfa vândută	-	22.320	320.272
Reduceri comerciale acordate		19.616	0
Total	1.386.349	3.295.601	2.949.417

b) Alte venituri

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Venituri din producția stocată		-8.159	-120.021
Alte venituri din exploatare	217.352	1.812.791	821.074
Total	217.352	1.804.632	701.053

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol : CMCM

C) Cheltuieli exploatare

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
Cheltuieli cu personalul	400.132	917.878	1.757.309
Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	242.041	1.413.103	1.402.650
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	991.748	1.424.720	1.728.534
Cheltuieli cu alte prestațiile externe	4.191.486	976.449	1.133.410
-cheltuieli cu întreținerea si reparațiile	6.537	17.550	38.961
-cheltuieli cu redevențe si chirii	0	0	400
-prime de asigurare	5.707	16.059	28.100
-cheltuieli cu colaboratorii		0	0
-cheltuieli cu comisioanele si onorariile		0	0
-cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	6.124	6.156	1.568
-cheltuieli cu deplasări si detașări	0	0	8
-cheltuieli poștale si telecomunicații	962	894	32
-cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	8.467	13.617	14.663
-alte cheltuieli operaționale	4.163.689	922.173	1.049.778
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	790.831	896.383	820.340
Donații si activele cedate	33.238	274.280	131.433
Total	6.649.476	5.902.813	6.973.676

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Venituri din imobilizări financiare	0	0	0
Venituri din investiții financiare cedate	0	0	0
Venituri din diferențe de curs valutar	41.571	25.769	25.220
Venituri din dobânzi	1.596	644	13
Venituri din sconturi obținute	0		
Alte venituri financiare	0	0	33
Venituri din acțiuni deținute la filiale	0	0	0
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate	0	0	0
Cheltuieli din diferențe de curs valutar		3.549	2.503
Cheltuieli privind dobânzile	0	0	0
Cheltuieli cu sconturi acordate	0	0	0
Rezultat financiar	43.167	22.864	22.763

e) Cheltuiala cu impozitul pe profit

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Impozit microintreprindere	52.179	51.822	17.624
Impozit microintreprindere	52.179	51.822	17.624

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2019 în conformitate cu OMFP 2844/2016**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

	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
Venituri totale	1.646.868	5.126.646	3.675.736
Cheltuieli totale	6.649.391	5.906.362	6.976.179
Profit brut	(5.002.523)	(779.716)	(3.300.443)
Impozit microintreprindere/ profit/impozit specific	52.179	51.822	17.624
Profit net	(5.054.702)	(831.538)	(3.318.067)

Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate

La 31.12.2019 deține un număr de 7.811.100 acțiuni la SC SCUT SA, reprezentând 40,0515% din capitalul social al SC SCUT SA.
Nu s-au efectuat tranzacții în anul 2019.

Nota 16. Evenimente ulterioare bilantului

Societatea COMCM SA a formulat cerere de suspendare a executării Deciziei de impunere nr. F-CT 26/28.02.2017 emisă de organele de inspecție fiscală, care a făcut obiectul dosarului 229/36/2017, aflat pe rolul Curtii de Apel Constanta. Curtea de Apel Constanta a soluționat dosarul 229/36/2017 și prin Hotărârea 173/19.07.2017 a dispus suspendarea executării Deciziei de impunere nr. F-CT 26/28.02.2017 până la soluționarea acțiunii de fond. Impotriva acestei hotărâri DGFP Galați a formulat recurs, care a fost soluționat de Înalta Curte de Casație și Justiție în data de 31.01.2019, respingându-se recursul formulat de DGFP Galați împotriva Hotărârii 173/19.07.2017 pronunțată de Curtea de Apel Constanta. În anul 2018 a fost efectuată o reverificare de către organele fiscale, fiind emisă Decizia de Impunere F-CT 70/06.08.2018. Executarea acestei decizii a fost și ea suspendată de către instanțele de judecată. Societatea face toate demersurile necesare în vederea anulării deciziilor de impunere suplimentare F – CT 26/28.02.2017 și F – CT/70/06.08.2018 în cadrul acțiunilor în anulare.

DIRECTOR GENERAL,**GABRIELA ALEXE**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
privind
Situatiile financiare anuale individuale încheiate la 31.12.2019

**Către Adunarea Generală a Acționarilor
COMCM SA CONSTANTA**

I. Opinia de audit

1. Am auditat situațiile financiare anuale individuale anexate ale SC COMCM SA Constanța („Societatea”), cu sediul social în Constanța, bd. Aurel Vlaicu, nr.144, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1868287, întocmite la data de 31 decembrie 2019, care cuprind situația individuală a poziției financiare, situația individuală a rezultatului global, situația individuală a fluxurilor de numerar, situația individuală a modificării capitalurilor proprii și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative la situațiile financiare anuale individuale:

Situațiile financiare individuale menționate se refera la:

- rezultat net al exercițiului financiar (pierdere):	-5.054.702 lei
- venituri:	1.646.868 lei
- activ net/capitaluri proprii:	81.523.982 lei

În opinia noastră, considerăm că situațiile financiare anuale individuale ale COMCM SA Constanța oferă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative a poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății la 31 decembrie 2019, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 legea contabilității și ale Ordinului ministrului 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, cu modificările și completările ulterioare.

II. Baza pentru opinie

2. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

MIREA D. MARIOARA - PFA
AUDITOR FINANCIAR –
AUTORIZAȚIA NR.1084/2001

Sediul social: Constanța, Bd.Tomis nr.338, Bl.C1, Sc.A, Et.3,Ap.16
CIF: 23664946
Tel: 0722545311, Email: mm_mirea@yahoo.com

III. Aspecte cheie de audit

3. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Recunoașterea veniturilor

Venituri = 1.646.868 lei (Nota 14)

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2 (Principii, politici și metode contabile) și în Nota 14 (Descrierea veniturilor și cheltuielilor societății)

Aspect Cheie de audit

Societatea obține venituri din prestări servicii și închirieri spații.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care managementul Societății îl poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Există o notă explicativă privind evenimentele ulterioare, care detaliază măsurile luate de societate și există un grad de incertitudine ne semnificativă asupra riscului de continuitate a activității

Modul de abordare în cadrul auditului:

Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la recunoașterea veniturilor au inclus printre altele:

- analiza contractelor, a documentelor justificative, testarea modului de recunoaștere a veniturilor, obținerea probelor de audit suficiente și adecvate atât în legătură cu momentul recunoașterii veniturilor, dar și cu testarea aserțiunii de acuratețe;
- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în raport cu politicile contabile ale societății.

IV. Alte aspecte

5. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare individuale și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

6. Situațiile financiare individuale anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare individuale în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare individuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, precum și reglementările legale în domeniu din România.

V. Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare individuale

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale, a operațiunilor economico-financiare și a documentelor justificative care stau la baza înregistrării acestora, în conformitate cu Legea nr. 82/1991 legea contabilității republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului ministrului 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, cu modificările și completările ulterioare.

8. Această responsabilitate include:

- conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant și considerat necesar pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;
- selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate;
- elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

9. În procesul de întocmire a situațiilor financiare individuale, conducerea Societății este responsabilă pentru aprecierea capacității companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

VI. Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare individuale

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul

auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

12. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

VII. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare individuale

13. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, capitolul III, punctele 15 - 20, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 11 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 11 și raportăm că:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, capitolul III, punctele 15 - 20;
- în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

VIII. Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

14. În conformitate cu art. 10 alin. (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, furnizăm următoarele informații în raportul nostru independent de audit, care sunt necesare în plus față de cerințele Standardelor Internaționale de Audit:

Numirea auditorului și durata misiunii: Am fost numiți auditorii Societății de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor prin Hotărârea nr.2 din data de 27.04.2019. Durata mandatului este de 3 ani, începând cu data de 27.04.2019 până la data de 26.04.2022.

Consecvența cu Raportul Suplimentar prezentat Comitetului de Audit: La data emiterii prezentului raport de audit, Societatea nu are un Comitet de Audit, către care să emitem un raport suplimentar.

Furnizarea de servicii care nu sunt de audit: Declarăm că nu am furnizat pentru Societate servicii interzise care nu sunt similare auditului, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare individuale.

Constanța, 15.04.2020

Marioara Mirea

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. 1084

Viză ASPAAS – Seria 116460/22.12.2019

Tel. 0722545311

Email: mm_mirea@yahoo.com

DECLARATIE

Subsemnata, Alexe Gabriela calitate de Director General la societatea COMCM SA, cu privire la Situatiile financiare anuale individuale pentru anul 2018, declar ca:

- situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societatii;
- raportul consiliului de administratie cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societatii, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;
- societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,

GABRIELA ALEXE