



**RAPORTUL**  
**aferent trimestrului I 2020**  
**conform Regulamentului A.S.F. NR. 5 / 2018**

**SC COMCM SA CONSTANȚA**

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

**A. Indicatori economico-financiari**

Principalii indicatori economico – financiari se prezintă astfel:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumirea indicatorului</b>		<b>31.03.2020</b>
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente / Datorii curente	2,03
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ CA x 91	1.556
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate (rotații)	CA / Active imobilizate	0,01

**B. Alte informatii**

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



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

Rezultatele obtinute in trimestrul I 2020 sunt raportate conform prevederilor OMF 2844/2016 , pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS .

**Situatiile financiare nu au fost auditate la 31.03.2020.**

Situatiile financiare pentru perioada 01.01.2020-31.03.2020 sunt urmatoarele:

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

**a) Elemente de bilanț:**

ELEMENTE DE ACTIV	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.03.2020
<b>ACTIVE</b>	65.296.270	65.206.027
Imobilizări corporale	-	-
Imobilizări necorporale	7.844.805	7.844.805
Active financiare	73.141.075	73.050.832
<b>Active imobilizate -total</b>		
Stocuri	174.949	174.949
Creanțe comerciale si avansuri plătite	5.221.092	5.211.097
Alte creanțe	8.423.608	8.712.460
Numerar si conturi la bănci	2.141.157	1.654.267
Cheltuieli in avans	3.750	12.945
<b>Active circulante-total</b>	15.964.556	15.765.718
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>89.105.631</b>	<b>88.816.550</b>

ELEMENTE DE CAPITALURI SI DATORII	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.03.2020
<b>CAPITALURI PROPRII</b>		
<b>Capital si rezerve</b>		
Capital social	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	62.589.096	62.589.096
Rezerve	7.693.068	7.693.068
Rezultatul reportat	(7.335.148)	(12.389.850)
Rezultatul perioadei	(5.054.702)	(485.473)
Repartizare profit	-	-
<b>Capitaluri proprii-total</b>	<b>81.523.982</b>	<b>81.038.509</b>
<b>Datorii</b>		
Datorii comerciale si avansuri încasate	106.486	45.024
Alte datorii	7.475.163	7.733.017
<b>Datorii-total</b>	<b>7.581.649</b>	<b>7.778.041</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>89.105.631</b>	<b>88.816.550</b>



**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**

**b) Contul de profit si pierderi**

	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2020</b>
Venituri din vânzări	214.939	291.234
Alte venituri din exploatare	70.896	202.632
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite		
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>285.835</b>	<b>493.866</b>
Cheltuieli materiale si consumabile	40.291	10.154
Cheltuieli energie si apa	30.145	9.712
Cheltuieli privind mărfurile		
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	82.862	58.240
Cheltuieli cu prestații externe	58.780	139.371
Cheltuieli cu impozite si taxe	202.380	195.418
Cheltuieli cu protectia mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	259.864	290.287
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Ajustări privind provizioanele	626	279.762
Alte cheltuieli	<b>674.948</b>	<b>982.944</b>
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>	<b>(389.113)</b>	<b>(489.078)</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>309</b>	<b>8.549</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>13.667</b>	
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>(13.358)</b>	<b>8.549</b>
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>286.144</b>	<b>502.415</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>688.615</b>	<b>982.944</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>(402.471)</b>	<b>(480.529)</b>
<b>REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE</b>		
Impozit pe profit curent/microintreprindere	2.861	4.944
<b>REZULTATUL GLOBAL</b>	<b>(405.332)</b>	<b>(485.473)</b>

**Prezentam principalelor rezultate ale activității societății**

a) **Profit**

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

<b>31.03</b>	<b>Profit/pierdere brut(ă)</b>	<b>Profit net</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
2019	(402.471)	(405.332)
2020	(480.529)	(485.473)

b) **Cifra de afaceri**

Evoluția cifrei de afaceri in perioada 03.2019 - 03.2020 se prezintă astfel:



<b>31.03</b>	<b>Cifra de afaceri</b>
<b>1</b>	<b>2</b>
2019	214.939
2020	291.944

c) **Costuri:**

La 31.03.2020, cheltuielile totale înregistrate 982.944 lei, din care:  
- cheltuieli din activitatea de exploatare 982.944 lei  
- cheltuieli financiare 0 lei

Prezentăm mai jos situația comparativă a evoluției costurilor în perioada 31.03.2019-31.03.2020:

<b>31.03</b>	<b>CHLETUIELI EXPLOATARE</b>	<b>CHLETUIELI FINANCIARE</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
2019	674.948	13.667
2020	982.944	0

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

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

Structura disponibilităților bănești ale societății la data de 31.03.2020 este următoarea :

- disponibilități bănești aflate în casieria societății 43.149,10 lei  
- disponibilități bănești aflate în conturile curente, în lei și valută 1.611.117,44 lei  
**TOTAL 1.654.266,54 lei**

**PRESEDINTE  
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,**

**GABRIELA ALEXE**

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**NOTE EXPLICATIVE**

**privind situațiile financiare interimare la 31.03.2020**

- a. Situația interimară a poziției financiare la 31.03.2020
- b. Situația interimară a rezultatului global la 31.03.2020
- c. Situația interimară a modificărilor capitalului propriu la 31.03.2020
- d. Situația interimară a fluxurilor de trezorerie la 31.03.2020

Note la situațiile financiare interimare simplificate la 31.03.2020

1. Entitatea care raportează si Declarația de conformitate
2. Principii, politici si 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 si datoriilor
10. Participații si surse de finanțare
11. Informații privind salariații si membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere
12. Analiza principalilor indicatori economico-financiari
13. Numerar și echivalente de numerar
14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societății
15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate
16. Evenimente ulterioare bilantului

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**a) Situația poziției financiare**

	Nota	31.12.2019	31.03.2020
<b>ACTIVE</b>			
Imobilizări corporale	4	65.296.270	65.206.027
Imobilizări necorporale	4	-	-
Imobilizări financiare	4	7.844.805	7.844.805
Active imobilizate - total	4	73.141.075	73.050.832
Stocuri	5	174.949	174.949
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9	5.221.092	5.211.097
Alte creanțe	9	8.423.608	8.712.460
Numerar si conturi la bănci	13	2.141.157	1.654.267
Cheltuieli in avans		3.750	12.945
Active circulante - total		15.964.556	15.765.718
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>89.105.631</b>	<b>88.816.550</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capital si rezerve</b>			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		62.589.096	62.589.096
Rezerve		7.693.068	7.693.068
Rezultat reportat		(7.335.148)	(12.389.850)
Rezultatul perioadei	14 f	(5.054.702)	(485.473)
Repartizare profit	2.2.s.	-	-
<b>Capitaluri proprii-total</b>	c	<b>81.523.982</b>	<b>81.038.509</b>
<b>Datorii</b>			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	106.486	45.024
Alte datorii	9	7.475.163	7.733.017
<b>Datorii - Total</b>		<b>7.581.649</b>	<b>7.778.041</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>89.105.631</b>	<b>88.816.550</b>

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**b) Situația interimara a rezultatului global**

	<b>Nota</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2020</b>
Venituri din vânzări	14 a	214.939	291.234
Alte venituri din exploatare	14 b	70.896	202.632
Venituri din producția de imobilizări	14 b		
Variația stocurilor de produse finite - profit	14 b		
<b>Venituri din exploatare</b>		<b>285.835</b>	<b>493.866</b>
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	40.291	10.154
Cheltuieli energie si apa	14 c	30.145	9.712
Cheltuieli privind mărfurile	14 c		
Reduceri comerciale primite	14 c		
Cheltuieli cu personalul	14 c	82.862	58.240
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	58.780	139.371
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	202.380	195.418
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c		
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	259.864	290.287
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c		
Alte cheltuieli	14 c	626	279.762
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>		<b>674.948</b>	<b>982.944</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	8/14 c	<b>(389.113)</b>	<b>(489.078)</b>
<b>Venituri financiare</b>	14 d	<b>309</b>	<b>8.549</b>
<b>Cheltuieli financiare</b>	14 d	<b>13.667</b>	
<b>Rezultatul financiar</b>	14 d	<b>(13.358)</b>	<b>8.549</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	14 f	<b>286.144</b>	<b>502.415</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	14 f	<b>688.615</b>	<b>982.944</b>
<b>REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE</b>		<b>(402.471)</b>	<b>(480.529)</b>
Impozitul pe profitul curent	14 e		
Alte impozite		2.861	4.944
<b>REZULTATUL GLOBAL</b>	14 f	<b>(405.332)</b>	<b>(485.473)</b>

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditare)**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**c) Situația interimara a modificării capitalurilor proprii**

**Situația modificării capitalurilor proprii la 31.03.2020**

	Capital social subscris vărsat	Ajustări ale capitalulu 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	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 31.12.2019</b>	<b>23.631.668</b>			<b>62.589.096</b>	<b>1.176.143</b>	<b>6.516.925</b>	<b>(10.448.521)</b>	<b>3.113.373</b>		<b>(5.054.702)</b>		<b>81.523.982</b>
Profitul net al anului										(485.473)		
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global							(5.047.702)			5.054.702		
<b>Total rezultat global al perioadei</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(5.047.702)</b>	<b>0</b>		<b>4.562.229</b>		<b>485.473</b>
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat												
Alte elemente												
<b>Total alte elemente</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct in capitalurile proprii												
Contribuții de la si distribuii către acționari												
Distribuirea dividendelor												
<b>Sold la 31.03.2020</b>	<b>23.631.668</b>			<b>62.589.096</b>	<b>1.176.143</b>	<b>6.516.925</b>	<b>(15.503.223)</b>	<b>3.113.373</b>		<b>(485.473)</b>		<b>81.038.509</b>



**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**d) Situația interima a fluxurilor de trezorerie**

	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2020</b>
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>		
INCASARI CLIENTI(+)	224.034	285.924
PLATI CATRE FURNIZORI SI ANGAJATI(-)	1.029.626	921.666
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE MICROINTREPRINDERE(-)	2.861	4.944
ALTE INCASARI (+)	33.183	18.983
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>(775.270)</b>	<b>(621.703)</b>
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII</b>		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALEI(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	246.268	134.267
DOBANZI INCASATE(+)	309	546
DIVIDENDE INCASATE(+)		
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE</b>	<b>246.577</b>	<b>134.813</b>
<b>FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI FINANCIARE</b>		
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(-)		
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		
<b>FLUX DE NUMERAR TOTAL</b>	<b>(528.693)</b>	<b>(486.890)</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL ANULUI</b>	<b>1.603.612</b>	<b>2.141.157</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFÂRȘITUL PERIOADEI</b>	<b>1.074.919</b>	<b>1.654.267</b>

## **Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)**

### **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 31.03.2020.

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 activitate principală, fabricarea betonului, și activități auxiliare: închiriere și subînchiriere, comercializarea materialelor de construcții, cazare în hostel, etc. Legislația aplicabilă societății este: Legea 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 24/2017 privind piața de capital, Regulamentele CNVM/ASF și ale Bursei de Valori București, alte reglementări cu aplicabilitate în domeniul valorilor mobiliare.

Este o societate deținută public, conform terminologiei prevăzută în Legea nr. 24/2017 privind piața de capital, acțiunile societății fiind cotate și tranzacționate pe BVB având simbolul "CMCM".

#### **b) Declarația de conformitate**

Situații financiare interimare simplificate au fost întocmite în conformitate cu OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și în conformitate cu IAS 34- Raportarea financiară interimară.

Prezentele situații financiare interimare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare. Aceste situații financiare nu includ toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare în conformitate cu Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și trebuie citite împreună cu situațiile financiare anuale ale societății, întocmite la 31.12.2018.

Situațiile financiare interimare simplificate la data de 31.03.2020 nu au fost auditate.

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

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

## **Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)**

### **COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

## **2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

### **a) Informații generale**

Situațiile financiare la 31.03.2020 au fost întocmite în conformitate cu:

- Standardul Internațional de Contabilitate (IAS) 34-Raportarea financiară interimară;
- Legea 31/90 –legea societăților comerciale republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 82/91- legea contabilității republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;
- Standardele internaționale de raportare financiară așa cum au fost adoptate la nivelul Uniunii Europene și publicate în Jurnalul oficial al Uniunii Europene potrivit prevederilor Regulamentului nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

### **b) Prezentarea situațiilor financiare**

Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând că 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”, coroborate cu Standardul Internațional de Contabilitate (IAS) 34-Raportarea financiară interimară.

### **(c) Continuitatea activității**

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

### **(d) Bazele evaluării**

Situațiile financiare interimare 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.

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditare)**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**(e) Moneda funcțională și de prezentare**

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

**(f) Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale**

Pregătirea situațiilor financiare interimare 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 interimare.

**(a) Tranzacții în monedă străină**

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

**(b) Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul cuprinde disponibilul în casă și la bănci.

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

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditare)**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

**(c) Active si datorii financiare**

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

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

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

**(d) Creanțe**

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

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

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

**(f) Imobilizări corporale**

**Recunoaștere și evaluare**

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

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

Terenuri și construcții;

Instalații tehnice și mașini;

Alte instalații, utilaje și mobilier

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditare)**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**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.

**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.

**(g) 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.

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditare)**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**Cheltuieli ulterioare**

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

**Amortizarea imobilizărilor necorporale**

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

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

**(h) Capitalul social**

Acțiunile nominative sunt recunoscute în capitalul social.

**(i) Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

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

**(j) Vânzarea bunurilor**

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

Principalele surse de venituri sunt reprezentate de:

Venituri din vânzarea produselor finite, venituri din inchirieri și din vânzarea de mărfuri.

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditare)**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

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

**(l) Venituri și cheltuieli financiare**

Veniturile financiare cuprind venituri din dobânzi aferente disponibilităților bancare, venituri din diferențe de curs valutar.

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 durata mai scurtă) la valoarea contabilă a activului sau datoriei financiare.

Veniturile din dividende sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere la data la care se stabilește dreptul Societarii 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.

**(m) Beneficiile angajaților**

**Beneficii pe termen scurt**

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

Societatea nu este angajată în nici un alt sistem de beneficii post pensionare.

**(n) Impozitul pe microintreprindere**

Societatea plateste impozit pe microintreprindere. Impozitul pe microintreprindere aferent exercițiului cuprinde impozitul curent.



**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditare)**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**(o) Rezultatul pe acțiune**

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

**(p) Dividende**

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

**(r) Raportarea pe segmente**

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

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

1. servicii, inchireri spatii
2. vânzare de marfa

Total venituri pe segmente de activitate:

	31.03.2019	31.03.2020
Venituri din prestări servicii, inchireri spatii	214.939	291.234
Venituri din vânzare marfa		

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

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

## **Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)**

### **COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

- Diverse alte amendamente la standarde care se aplica dupa 1 ianuarie 2018.

### **Nota 3. Administrarea riscurilor semnificative**

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

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

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

#### **Cadrul general privind gestionarea riscurilor**

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

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

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

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

Auditul intern al Societății supraveghează modul în care conducerea monitorizează respectarea politicilor și procedurilor de gestionare a riscului și revizuieste adecvarea cadrului de gestionare a riscului în relație cu riscurile cu care se confruntă entitatea.

#### **Riscul de credit**

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

#### **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea 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.

## **Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)**

### **COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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.

### **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 largă de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei și infrastructurii Societății, precum și din factori externi, alții decât riscul de credit, de piață și de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerințe legale și de reglementare și din standardele general acceptate privind comportamentul organizațional. Riscurile operaționale provin din toate operațiunile Societății.

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 aplica
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficientă a asigurărilor unde este cazul.

### **Riscul aferent mediului economic**

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

## **Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditare)**

### **COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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 considera că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității Societății în condițiile de piață curente prin:

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

#### Riscul aferent impozitării

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

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

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 să 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.

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**Nota 4. Active imobilizate**

	Imobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații utilaje și mobilier	Investiții Imobiliare	Active de expl. și evaluare resurse minerale	Imobilizări corporale în curs	Imobilizări financiare	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2020	118.521	54.067.591	10.278.298	10.501.251	18.393	4.485.363	843.108	2.323.099	7.844.805	90.480.429
Creșteri	0		200.043							200.043
Reduceri	0									
Sold la 31.03.2020	118.521	54.067.591	10.478.341	10.501.251	18.393	4.485.363	843.108	2.323.099	7.844.805	90.680.472
Amortizare cumulată										
Sold la 01.01.2020	118.521	0	4.505.189	11.366.700	17.668	1.504.354	826.921	0		17.339.353
Creșteri	0		218.623	23.257	182	41.578	6.647			290.287
Reduceri	0									
Sold la 31.03.2020	118.521		4.723.812	10.389.957	17.850	1.545.932	833.568			17.629.640
Valoare contabilă netă	0	54.067.591	5.754.529	111.294	573	2.939.431	9.540	2.323.099	7.844.805	73.050.832

**Nota 5. Stocuri**

La 31.03.2020 societatea deținea stocuri în valoare de 174.949 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**

La 31.03.2020 nu au fost constituite provizioane.

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

Valoarea per acțiune determinată în funcție de activul net la data de 31.03.2020

- Total active	88.816.550 lei
- Total datorii	7.778.041 lei
- Capitaluri proprii	81.038.509 lei
- Număr acțiuni	231.316.678
- Valoarea per acțiune	0,3503 lei / acțiune

**Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare**

	31.03.2019	31.03.2020
Venituri din vânzări	214.939	291.234
Alte venituri din exploatare	70.896	202.632
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite		
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>285.835</b>	<b>493.966</b>
Cheltuieli materiale și consumabile	40.291	10.154
Cheltuieli energie și apă	30.145	9.712
Cheltuieli privind mărfurile		
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	82.862	58.240
Cheltuieli cu prestații externe	58.780	139.371
Cheltuieli cu impozite și taxe	202.380	195.418
Cheltuieli cu protecția mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	259.864	290.287
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Ajustări privind provizioanele		
Alte cheltuieli	626	279.762
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>	<b>674.949</b>	<b>982.944</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>(389.113)</b>	<b>(489.078)</b>

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditare)****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**

<b>31.03.2020</b>	<b>Sub 1 an</b>
<b>Total creanțe</b>	<b>13.923.557</b>
1. Creanțe comerciale	5.211.097
- clienți și clienți incerti	6.587.291
- avansuri plătite	225.648
- provizioane clienți	1.601.842
2. Alte creanțe	8.712.460
- creanțe buget	73.209
- alte creanțe	8.639.251

<b>Datorii 31.03.2020</b>	<b>Sold la 31.03.2020</b>
<b>Total datorii din care</b>	<b>7.778.041</b>
1. Clienți creditori	76.807
2. Datorii comerciale	45.024
-furnizori interni	45.024
-furnizori facturi nesosite	-
3. Alte datorii	7.656.210
- obligații față de personal	20.588
- contribuții sociale și impozit pe venit	7.296
- alte datorii	7.628.326

**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

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**b) Capitalul social**

Valoarea capitalului subscris la 30.03.2020 era de 23.631.668 lei fiind divizat in 236.316.668 actiuni nominative având valoarea nominala de 0,35 lei / acțiune. La data de 31.03.2020 , structura acționariatului se prezintă astfel :

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

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

Conform actului constitutiv al societarii societatea este constituita ca societate pe acțiuni, având un consiliu de administrație alcătuit din cinci membrii. Componenta Consiliului de administrație la data de 31.03.2020 este următoarea:

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

Conducerea executiva este asigurată de Director General.

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

Numărul total de salariați existenți la 31.03.2020 era de 3 – din care :

- maiștri si personal administrativ – 2
- personal TESA – 1.



**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**Nota 12. Principalilor indicatori economico – financiari realizati la 31.03.2020 sunt:**

<b>DENUMIRE INDICATOR</b>	<b>31.03.2020</b>
Lichiditate curenta	2.03
Lichiditate imediata	2.00
Lichiditatea la vedere	0.21
Solvabilitatea globala	11.42
Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	1.556
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	12
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,01

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

	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2020</b>
Disponibilități la bănci în lei	2.098.720	1.611.118
Disponibilități la bănci în monedă străină		
Casa in lei	42.437	43.149
Alte valori		
<b>Total</b>	<b>2.141.157</b>	<b>1.654.267</b>

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

## a) Venituri din vânzări

	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2020</b>
Venituri din prestari servicii	214.939	291.234
Venituri din marfa vânduta		
Reduceri comerciale acordate		
Total	214.939	291.234

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

## b) Alte venituri

	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2020</b>
Venituri din producția stocată		
Alte venituri din exploatare	70.896	202.632
Total	70.896	202.632

## c) Cheltuieli exploatare

	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2020</b>
Cheltuieli cu personalul	82.862	58.240
Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe	71.062	299.628
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	259.864	290.287
Cheltuieli cu alte prestațiile externe	58.780	139.379
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	202.380	195.418
Donații și activele cedate		
Total	<b>674.948</b>	<b>982.944</b>

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditate)****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

## d) Venituri si cheltuieli financiare

	31.03.2019	31.03.2020
Venituri din imobilizări financiare		
Venituri din investiții financiare cedate		
Venituri din diferențe de curs valutar		8.003
Venituri din dobânzi	309	546
Venituri din sconturi obținute		
Alte venituri financiare		
Venituri din acțiuni deținute la filiale		
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate		
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	13.667	
Cheltuieli privind dobânzile		
Cheltuieli cu sconturi acordate		
Rezultat financiar	<b>(13.358)</b>	<b>8.549</b>

## e) Cheltuiala cu impozitul pe profit

	31.03.2019	31.03.2020
Impozit microintreprindere/ pe profit curent/impozit specific	2.861	4.944
<b>Impozit microintreprindere / profit curent/ impozit specific</b>	<b>2.861</b>	<b>4.944</b>

**Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de trei luni încheiate la 31.03.2020 (neauditare)**

**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**

	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2020</b>
Venituri totale	286.144	502.415
Cheltuieli totale	688.615	982.941
Profit brut	402.471	480.529
Impozit microintreprindere/ profit/impozit specific	2.861	4.944
<b>Profit net</b>	<b>405.332</b>	<b>485.473</b>

**Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate**

La 31.03.2020 societatea 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 bilanțului**

Societatea este în litigiu cu ANAF pentru anularea Deciziilor de Impunere suplimentară F-CT 26/28.02.2017 și F-CT 70/06.08.2018.

**DIRECTOR GENERAL,  
GABRIELA ALEXE**