



RAPORTUL DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE pentru exercițiul financiar 2013

1 PREZENTAREA GENERALĂ

1.1. ÎNDEPLINIREA CONDIȚIILOR LEGALE DE FUNCȚIONARE

Societatea comercială COMCM S.A. este persoană juridică română înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului sub numărul J 13/ 613/1991, cod unic de înregistrare RO 1868287. Funcționează ca o societate pe acțiuni în conformitate cu prevederile Legii privind societățile comerciale nr. 31/1990 - republicată, cu modificările și completările ulterioare.

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

Activitățile auxiliare pe care le desfășoară societatea, sunt următoarele :

- producție industrială pentru construcții : - produse proprii de carieră, prefabricate, armaturi otel beton ;
- comercializarea materialelor de construcții ;
- confecții din metal ;
- închirieri spații ;
- activitate de cazare în cămine și alimentație publică.

Este o societate deținută public, conform prevederilor Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, acțiunile societății fiind înscrise și tranzacționate pe piața reglementată a BVB având simbolul "CMCM".

Evidența acționarilor este înregistrată la S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A. BUCUREȘTI.

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar 2013, sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Activitatea de audit financiar este realizată de PFA MIREA MARIOARA în baza contractului nr. 2160/19.03.2014.

Activitatea de audit intern este realizată de SC GLOBAL DEIA SRL Constanta în baza contractului nr. 4664/31.05.2013.



1.2. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Societatea este administrată în sistem unitar, pe bază de contract de administrare înregistrat la Oficiul Registrul Comerțului Constanța, de un Consiliu de Administrație format din trei membri.

Componența Consiliului de Administrație în perioada 01.01.2013-31.12.2013 a fost următoarea:

- în perioada 01.01.2013-29.04.2013
 1. Floriean Firu -membru

- în perioada 29.04.2013-31.12.2013
 1. Constantin Frățilă -președinte
 2. Alexandra Maria Frățilă -membru
 3. Gabriela Alexe -membru

În baza delegării Consiliului de Administrație, conducerea executivă a societății a avut următoarea componență:

- Rață Valentin-director general interimar în perioada 01.01.2013-14.03.2013
- Ion Ion-Apolodor-director general adjunct în perioada 01.01.2013-31.03.2013
- Manolescu Florin-director economic în perioada 01.01.2013-14.03.2013
- Mărleneanu Ion-director general în perioada 15.03.2013-31.12.2013
- Sandu Eugenia-Gina-director economic 15.03.2013-31.12.2013
- Alexe Gabriela-director comercial 24.05.2013-31.12.2013

1.3. CAPITALUL SOCIAL. STRUCTURA ACȚIONARIATULUI. ACȚIUNI

Capitalul social subscris și vărsat al societății la data de 31.12.2013 este de 23.631.667,80 lei divizat în 236.316.678 acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune.

Structura acționariatului societății la data de 31.12.2013 este următoarea :

□ SIF Transilvania	134.049.930	acțiuni	56,7247 %
□ Frățilă Constantin	27.534.518	acțiuni	11,6515 %
□ CONSULTING&CONSTRUCTION INVESTMENTS SRL	23.712.500	actiuni	10,0342 %
□ Frățilă Mihaela	23.651.000	actiuni	10,0082 %
□ Frățilă Maria-Alexandra	23.646.408	actiuni	10,0062 %
□ Persoane fizice	3.496.627	actiuni	1,4796 %
□ Persoane juridice	225.695	acțiuni	0,0955 %
TOTAL	236.316.678	acțiuni	100,0000 %

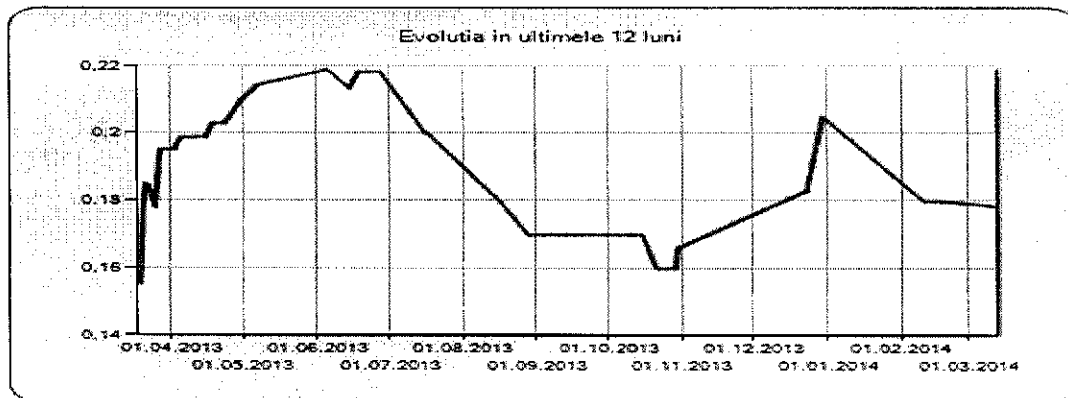
Valoarea nominală a unei acțiuni este de 0,10 lei.

Acțiunile COMCM SA sunt listate la categoria a II-a a BVB.



In ultimele 52 săptămâni ale anului, la Bursa de Valori București s-au încheiat 109 de tranzacții pentru un număr de 23.316.007 acțiuni, valoarea acestor tranzacții fiind 2.694.635,54 lei.

Prețul minim de tranzacționare a fost de 0,1352 lei, iar prețul maxim de 0,2190 lei.



1.4. PREZENTAREA SINTETICĂ A PRINCIPALELOR ACTIVE

Pentru realizarea obiectului de activitate, societatea dispune de capacități de producție pentru fabricarea betoanelor și mortarelor, pentru producție industrială pentru construcții (produse proprii de carieră, prefabricate și armături oțel beton), pentru activități de construcții montaj și comercializarea materialelor de construcții, pentru activități de cazare, închiriere și alimentație publică.

Principalele dotări ale societății sunt :

- centrale producere betoane și mortare în stare proaspătă de cca.1000 mc/zi;
- autopompe pentru turnat beton cu lungimea brațului de 24 m, 28 m și 42 m
- autobetoniere de 6 mc , 9 mc și 10 mc
- autopompe cu betoniera (28m/9mc)
- hale și piste pentru prefabricate, dotate cu macarale;
- ateliere pentru confecții metalice și lemn;
- platforme pentru depozite de materiale în aer liber dotate cu macarale și depozite pentru materiale de construcții;
- tunele și benzi transportoare, buncăre de descărcare pentru produse de balastieră și carieră;
- carieră proprie pentru producție cribluri și piatră spartă, la Sibioara;
- laborator propriu de probe și încercări;
- cămine de cazare cu o capacitate totală de 1.200 locuri;
- cantina ;
- Complex cazare Unirii - in proces de modernizare.

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 orasul Constanta; cea mai mare pondere o dețin terenurile aferente sediului social al societății în municipiul Constanta (cca 76 % reprezentand 195.356,00 m.p.).

Pentru realizarea obiectului de activitate, activele societății sunt grupate pe centre de profit în următoarea structură :



1. Centrul de profit nr.1 (CP.1) - Stații de betoane, laborator încercari, prefabricate;
2. Centrul de profit nr.2 (CP.2) - Carieră și prelucrare piatră;
3. Centrul de profit nr.3 (CP.3) - Administrativ (compartiment mecanizare, complex Phoenix Resort, complex Unirii, santier, atelier tamplarie).

1.5. SINTEZA OBIECTIVELOR SOCIETATII

Prezentarea nivelului tehnic al societății

În anul 2013, s-au achiziționat scule și utilaje de mică mecanizare, s-a continuat procesul de modernizare a Complexului de cazare Unirii, s-au efectuat lucrări de mentenanță a stațiilor de betoane și a stațiilor de concasare / sortare de la Sibioara.

În cursul anului 2013, au fost realizate următoarele obiective:

- consolidarea imaginii societatii in segmentul producătorilor de materiale de construcții;
- continuarea procesului de modernizare a societății;
- îmbunătățirea raportului calitate/preț;
- continuarea vânzării apartamentelor din cele două blocuri construite și situate pe strada Baba Novac din cadrul programului "Locuințe ieftine pentru tineri" în colaborare cu Primăria municipiului Constanța;
- realizarea prevederilor BVC .

- *Obiective de mediu*

- s-a continuat executarea de ravene prevazute cu filtru pentru scurgerea apelor pluviale la cariera Sibioara;
- plantarea de arbori in cariera pe malul lacului Tașaul;
- s-a continuat refacerea perimetrului de exploatare prin depunerea de pământ vegetal;
- s-au efectuat lucrările necesare pentru respectarea condițiilor de mediu;

SC COMCM SA deține 4 autorizații de mediu emise de Agenția de Protecția Mediului Constanta pentru urmatoarele puncte de lucru:

1. Sediul pentru activitatea de fabricarea betonului nr.101/03.03.2011, valabila 10 ani;
2. Cariera Sibioara pentru activitatea de extractia pietrei pentru constructii, nr.231/14.06.2010 depusa la AFM Constanta pentru revizuire in data de 30.07.2013;
3. Statia de betoane 23 August pentru fabricarea betonului nr.490/09.12.2013, valabila 5 ani;
4. Complex Cazare Unirii, pentru activitatea de cazare nr.495/04.11.2010, valabila 10 ani.

SC COMCM SA detine autorizatii de gospodarire a apelor, emise de Administratia Bazinala de Apa Dobrogea Litoral la punctele de lucru cariera Sibioara-nr.118/16.11.2011 valabila pana la 16.11.2014 si sediul social-nr.147/25.10.2012 valabila pana la data de 25.10.2014.

- *Obiective privind asigurarea calitatii*

Pentru atestarea calitatii produselor societatii, COMCM SA deține Certificat de Performanta al produselului (certificat de Conformitate al productiei in fabrica 202/-CPR 002) care certifică



agregatele de la cariera Sibioara. Deasemenea au fost certificate toate clasele de beton pe care societatea le produce (Cetificat de Conformitate 187-P/04-09.2013). Pentru laborator grad II a fost obtinută in data de 27.07.2012 o prelungire a autorizatiei de la ISC Bucuresti – Autorizatia nr.2358/27.07.2012, pentru o perioada de 4 ani,

Principalele produse și structura producției

Societatea beneficiază de o diversitate de tehnologii și echipamente care permit obtinerea unui nomenclator diversificat de produse, după cum urmează:

- betoane și mortare
- produse de carieră
- prefabricate
- armături

2. REZULTATELE ECONOMICO – FINANCIARE

2.1. ACTIVITATEA FINANCIAR – CONTABILĂ

Situația separată a rezultatului global

DESCRIERE	31.12.2013	31.12.2012
1	3	4
VENITURI DIN PRODUCTIA SI MARFA VANDUTA	20.887.619,00	20.294.605,00
ALTE VENITURI	5.236.675,00	13.398.314,00
CHELTUIELI MATERIALE	-14.097.843,00	-13.848.536,00
CHELTUIELI CU PERSONALUL	-3.723.661,00	-3.922.158,00
DEPRECIERI SI PROVIZIOANE	-1.707.096,00	-1.561.493,00
ALTE CHELTUIELI	-6.012.211,00	-11.493.580,00
REZULTATUL ACTIVITATII DE EXPLOATARE	583.483,00	2.867.152,00
VENITURI FINANCIARE	512.680,00	879.380,00
AJUSTARI PENTRU APRECIEREA ACTIVELOR FINANCIARE		
CHELTUIELI FINANCIARE	55.486,00	-387.838,00
VENITURI/CHELTUIELI FINANCIARE NETE	568.166,00	491.542,00
VENITURI TOTALE	26.636.974,00	34.572.299,00
CHELTUIELI TOTALE	-25.485.325,00	-31.213.605,00
PROFIT INAINTE DE IMPOZITARE	1.151.649,00	3.358.694,00
(CHELTUIALA)/VENITUL NET(A) CU IMPOZITUL PE PROFIT	-115.155,00	-491.564,00
PROFITUL/PIERDEREA PERIOADEI	1.036.494,00	2.867.130,00
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI	1.036.494,00	2.867.130,00

La sfârșitul anului 2013, s-au înregistrat următorii indicatori economico-financiari :

- cifra de afaceri 20.887.619,00 lei



- veniturile totale 26.636.974,00 lei
- cheltuielile totale 25.485.325,00 lei

Veniturile totale înregistrate la 31.12.2013 sunt în sumă de 26.636.974,00 lei, din care:

- venituri din activitatea de exploatare 26.124.294,00 lei
- venituri financiare 512.680,00 lei

Cheltuielile totale înregistrate la 2013 sunt în sumă de 25.485.325,00 lei, din care:

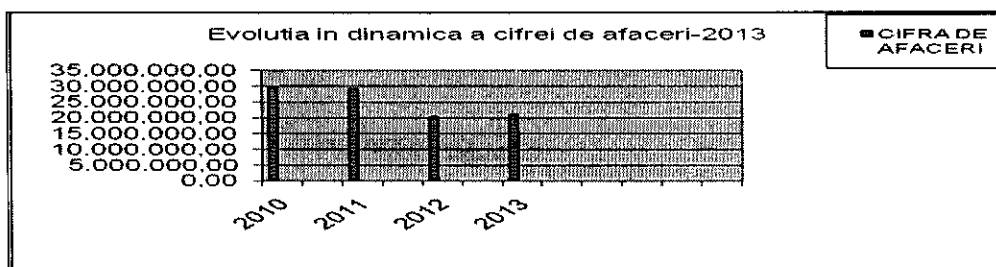
- cheltuieli din activitate de exploatare 25.540.811,00 lei
- cheltuieli financiare -55.486,00 lei

Cifra de afaceri și rezultatul brut

Rezultatele activității societății în anul 2013, atât din punct de vedere al dinamicii cifrei de afaceri cât și al profitului realizat, sunt evidențiate grafic în imaginile de mai jos, astfel:

An	Cifra de afaceri	Profit/pierdere brut(ă)	Profit net
1	2	3	4
2010	29.979.000	-3.200.669	-3.236.239
2011	29.374.755	1.419.994	1.139.891
2012	20.294.605	3.358.694	2.867.130
2013	20.887.619	1.151.649	1.036.494

Evoluția cifrei de afaceri pe perioada 2010–2013, este prezentată în graficul de mai jos:



Prezentăm în continuare Situația comparativă a cifrei de afaceri și a profitului brut :

INDICATORI	2012	2013
Cifra de afaceri	20.294.605	20.887.619
Profit brut	31.213.605	25.485.325
Impozit pe profit	491.564	115.155

Profitul brut a scăzut în anul 2013 față de anul 2012, cu toate că cifra de afaceri a crescut, influența substanțială fiind scăderea veniturilor din vânzarea imobilelor.

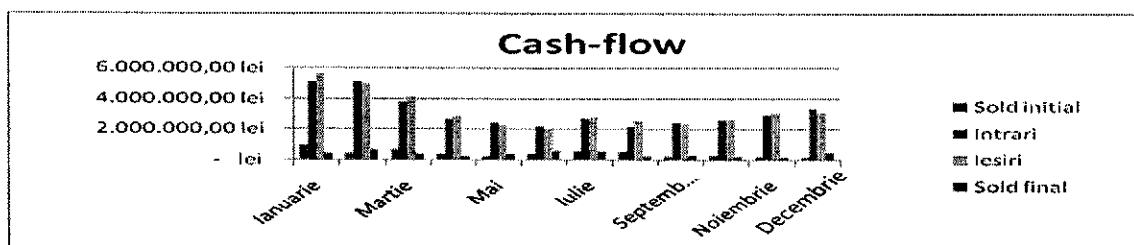
Se remarcă o creștere a producției de beton de la 54.332,50 mc în anul 2012, la 58.092,75 mc în anul 2013.



Situația cash-flow-ului aferent anului 2013 este prezentată în tabelul de mai jos:

Luna	Sold initial	Intrari	Iesiri	Sold final
Ianuarie	1.005.479,00 lei	5.118.374,00 lei	5.648.811,00 lei	475.042,00 lei
Februarie	475.042,00 lei	5.189.729,69 lei	4.959.078,00 lei	705.693,69 lei
Martie	705.693,69 lei	3.831.495,93 lei	4.119.553,62 lei	417.636,00 lei
Aprilie	417.636,00 lei	2.678.434,00 lei	2.823.893,00 lei	272.177,00 lei
Mai	272.177,00 lei	2.465.241,04 lei	2.330.035,06 lei	407.382,98 lei
Iunie	407.382,98 lei	2.237.912,03 lei	2.040.020,51 lei	605.274,50 lei
Iulie	605.274,50 lei	2.730.605,50 lei	2.781.242,38 lei	554.637,62 lei
August	554.637,62 lei	2.218.037,98 lei	2.523.818,21 lei	248.857,39 lei
Septembrie	248.857,39 lei	2.467.301,15 lei	2.392.448,94 lei	323.709,60 lei
Octombrie	323.709,60 lei	2.619.181,30 lei	2.658.676,61 lei	284.214,29 lei
Noiembrie	284.214,29 lei	2.953.663,40 lei	3.050.068,14 lei	187.809,55 lei
Decembrie	187.809,55 lei	3.402.988,07 lei	3.080.271,22 lei	510.526,64 lei

Grafic, se prezinta astfel:



Preocuparea permanenta a conducerii este reducerea cheltuielilor, eficientizarea activitatii globale, iar la nivelul fiecarui centru de profit, responsabilizarea sefilor de centre in urmarirea si indeplinirea acestor obiective.

Principalele masuri intreprinse:

- reducerea cu prioritate a consumurilor de utilitati si materiale consumabile pentru consum general si administrativ;
- testare pietei in vederea aprovizionarii cu materii prime si materiale la pretul cel mai avantajos, respectand calitatea acestora;
- imbunatatirea sistemului de aprovizionare, eliminand stocurile si pierderile prin stocare;
- eficientizarea fiecarui loc de munca prin restructurarea normelor de munca si a fortei de munca;

Situația separată a modificărilor capitalurilor proprii

-lei-

DESCRIERE	SOLD LA 01.01.2013	CRESTERI	REDUCERI	SOLD LA 31.12.2013
1	2	3	4	5
CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	23.631.668,00			23.631.668,00
REZERVE DIN REEVALUARE	234.092.939,00	12.166.883,00	178.989.711,00	67.270.111,00
REZERVE LEGALE	1.418.285,00	57.583,00	346.242,00	1.129.626,00
ALTE REZERVE	6.222.986,00			6.222.986,00
REZULTATUL REPORTAT	SOLD C	1.269.445,00	755.385,00	514.060,00



REPREZENTAND PROFITUL NEREPARTIZAT SAU PIERDEREA NEACOPERITA(ct.1171)	SOLD D				0,00
REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN ADAPTAREA PENTRU PRIMA DATA IAS, MAI PUTIN IAS 29'(ct.1172)	SOLD C	0,00			0,00
	SOLD D	2.480.855,00		2.480.855,00	0,00
REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTABILE(ct.1174)	SOLD C				
	SOLD D	17.787,00	525.154,00	15.408,00	527.533,00
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD C	2.867.130,00	1.036.494,00	2.867.130,00	1.036.494,00
	SOLD D	0,00			
REPARTIZAREA PROFITULUI		167.935,00	385.188,00	495.540,00	57.583,00
TOTAL CAPITALURI PROPRII		265.566.431,00	13.620.063,00	179.966.665,00	99.219.829,00

La data de 31.12.2013, a fost efectuată reevaluarea imobilelor, în conformitate cu prevederile Codului fiscal pentru aducerea acestora la valoarea justă. Operațiunea de reevaluare s-a realizat în baza raportului întocmit de către o societate specializată, autorizată de ANEVAR.

2.2. ASIGURAREA RESURSELOR FINANCIARE, ONORAREA OBLIGATIILOR DE PLATA

Structura disponibilitatilor banesti ale societatii la data de 31.12.2013 este urmatoarea :

- disponibilitati banesti aflate in casieria societatii	32.433,98 lei
- disponibilitati banesti aflate in conturile curente, in lei si valuta	478.092,42 lei
TOTAL	510.526,00 lei

Pe parcursul anului 2013 societatea a reușit să asigure finanțarea activității de producție și de investiții din surse proprii de finanțare. Creditele bancare pentru investiții au fost achitate integral.

În cursul anului 2013 conducerea societatii a urmărit permanent respectarea clauzelor contractuale, în sensul asigurării unor prestații de calitate, dar și al disciplinei financiare, mergând până la perceperea de penalități clientilor care, din diferite motive nu și-au onorat la timp obligațiile asumate prin contractele aflate în derulare.

Pe întreaga durată a anului 2013, societatea și-a onorat la timp obligațiile față de bugetul statului, față de personalul angajat și nu în ultimul rând, față de furnizori.

De menționat este faptul că, în anul 2013 societatea a efectuat plăți reprezentând dobânzi și penalități de întârziere ca urmare a neplății la termen a obligațiilor către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale în perioadele anterioare anului 2013, în suma de 148.701,84 lei, precum și amenzi din perioadele anterioare anului 2013 în suma de 72.800,00 lei, plăți care au împovărat activitatea curentă a societatii.

2.3. ERORI CONTABILE, OMISIUNI SI CORECTII AFERENTE ACESTORA

În urma depistării unor erori contabile și omisiuni s-a procedat la efectuarea de corectii asupra unor operațiuni contabile ale exercițiilor precedente, prin înregistrarea de cheltuieli cu prestatările de servicii, cheltuieli generate de hotărâri definitive în diverse dosare aflate în instanță, care au constat în cheltuieli de executare silită, onorării, taxe și alte cheltuieli de judecată, neinregistrate pe costuri, etc.



Un aspect semnificativ, cu implicații asupra repartizării rezultatului net al exercițiului pentru anii 2011 și 2012, îl constituie corectarea erorilor contabile privind repartizarea profitului anilor 2011 și 2012, după cum urmează:

- a) în anul 2010 a fost constituită eronat o rezervă legală în sumă de 10.471,03 lei;
- b) în anul 2011 a fost constituită eronat o rezervă legală în sumă de 232.035,64 lei. De remarcat este faptul *ca suma de 232.035,64 lei, reprezentând rezervă legală înregistrată eronat în anul 2011, nu se regăsește în soldul bilanțului contabil încheiat la 31.12.2011 și nici în soldurile de deschidere bilanțului încheiat la 31.12.2012. Aceasta sumă se regăsește în soldurile balanței de verificare încheiate la 31.12.2011 (care este diferită de balanța de verificare conform careia a fost întocmit bilanțul) și în soldurile de deschidere ale balanței de verificare încheiate la 31.12.2012 (conform careia a fost întocmit bilanțul la 31.12.2012).*
- c) în anul 2012, în mod eronat a fost înregistrată o rezervă legală de 70.999,71 lei aferentă exercițiului financiar 2011. Aceasta rezervă legală a fost înregistrată în evidența contabilă în exercițiul financiar 2011;
- d) în mod eronat a fost propusă, adunării generale care a aprobat situațiile financiare ale exercițiului financiar 2012, acoperirea unei pierderi a exercițiului financiar 2010 în sumă de 2.498.641,80 lei, aceasta sumă fiind influențată, în sensul majorării ei, de valoarea cumulată a rezervelor legale constituite eronat în suma de 313.506,38 lei ;

Corecțiile contabile efectuate, pe seama acestor erori, la încheierea exercițiului financiar 2013 au presupus:

1. **anularea rezervei legale constituită în anul 2010 în sumă de 10.471,03 lei;**
2. **anularea rezervei legale constituită în anul 2011 în sumă de 232.035,64 lei.**
3. **anularea rezervei legale înregistrată în anul 2012, aferentă exercițiului financiar 2011, în suma de 70.999,71 lei.**

Inregistrarea acestor corecții au condus la obținerea următoarelor rezultate:

1. Pierdere aferentă exercițiului financiar 2011 în suma de 434.169,90 lei
2. Pierdere aferentă exercițiului financiar 2012 în suma de 93.363,12 lei
3. Profit net nerepartizat aferent exercițiului financiar 2011 în suma de 313.506,38 lei

3. ACTIVITATEA DE INVESTITII

În anul 2013 a fost realizat un volum de investiții în valoare totală de 1.129.874,36 lei, concretizat în următoarele :

- | | |
|---------------------------------|----------------|
| 1. Licențe soft | 6.929,03 lei |
| 2. Instalații tehnice și mașini | 153.650,64 lei |
| 3. alte instalații și mobilier | 18.325,12 lei |

De asemenea, au fost efectuate în continuare lucrări de modernizare a obiectivului "Complex cazare Unirii", suma investită în cursul anului 2013 fiind în suma de 950.969,57 lei.



4. ACTIVITATEA IN DOMENIUL RESURSELOR UMANE

Diversitatea activitatii societatii si specificul pietei de munca in sfera prestatiilor de servicii in domeniul constructiilor, a necesitat o activitate de selectie riguroasa la nivelul compartimentului specializat in sfera resurselor umane. Politici referitoare la calitate, aplicabile la toate nivelurile societatii, au fost aplicate si in domeniul resurselor umane.

O preocupare de baza a managementului societatii a constituit-o si motivarea corespunzatoare a tuturor salariatilor in scopul mentinerii implicarii acestora in indeplinirea obiectivelor societatii si evitarii migrarii catre societatile concurente din zona.

Pentru eficientizarea activitatii societatii si pentru o mai buna desfasurarea acesteia, incepand cu luna martie 2013 modul de organizare al societatii a fost modificat, astfel incat din 4 centre de profit activitatea a fost reorganizata in 3 centre de profit.

Nr. Crt.	CATEGORII DE PERSONAL	NR. MEDIU DE PERSONAL		PONDERE IN TOTAL PERSONAL	
		2012	2013	2012	2013
1.	GENERALE	14	11	11,87	9,65
2.	CP01- ST.BET.+ PREFA+LAB.	51	48	43,23	42,12
3.	CP02-CARIERA SIBIOARA	16	15	13,55	13,15
4.	CP03- ADMINISTRATIV	37	40	31,35	35,08
	TOTAL PERSONAL	118	114	100,00	100,00

Prin raportare la anul 2012, in anul 2013 au avut loc fluctuatii de personal ceea ce a condus la micorarea numarului mediu de personal, la dimensionarea resurselor umane, fiind totusi adaptata la nivelul activitatii desfasurate de catre societate.

Estimam ca odata cu desfasurarea programelor de dezvoltare imobiliara in care va fi implicate societatea, va creste ponderea personalului societatii in functie de solicitarii.

5. CONTROLUL INTERN

Controlul intern al societatii are ca obiective :

- Urmarirea inscrierii societatii si a comportamentului personalului in cadrul definit de legislatia aplicabila, valorilor, normelor si regulile interne ;
- Verificarea daca informatiile contabile, financiare si de gestiune comunicate reflecta corect activitatea si situatia societatii .

Controlul intern din societate se aplica pe tot cursul operatiunilor desfasurate, astfel:

- a) Anterior realizarii operatiunilor, cu ocazia elaborarii bugetului, ceea ce permite controlul bugetar ulterior;
- b) In timpul operatiunilor, prin determinarea procentului realizarilor fizice pe segmente de activitate ;
- c) Dupa finalizarea operatiunilor, prin analiza rentabilitatii acestora, in vederea operarii de corectii, acolo unde este cazul.

Activitatile de control fac parte integranta din procesul de gestiune al societatii si vizeaza aplicarea normelor si procedurilor de control la toate nivelele ierarhice si functionale : aprobare, autorizare, verificare, evaluare performante, securizare active, separare a functiilor.

In cadrul controlului intern, o atentie deosebita se acorda controlului contabil si financiar care se realizeaza cu ajutorul politicilor si procedurilor in domeniu.



Controlul intern contabil si financiar contribuie la realizarea unor informatii fiabile si conforme cu exigentele legale.

6. PROTECTIA MEDIULUI SI ASIGURAREA CALITATII

SC COMCM SA a implementat si mentinut un sistem de management integrat al calitatii conform SR EN ISO 9001:2008/AC:2009 (certificat nr.27657/12/R), Sistem de management de mediu conf.: SR EN ISO 14001:2005 (certificat nr.EMS -4532/R) si sistem de management al sanatatii si securitatii in munca conf. SR EN ISO 18001:2008(certificat nr.OHS-138), certificat si supraveghet de catre SC RINA SIMTEX Bucuresti.

Implementarea si supravegherea continua a activitatii societatii din punct de vedere al calitatii se desfasoara conform Manualului Sistemului de Management Integrat si procedurilor aferente fiecarei activitati.

De asemenea pentru mentinerea calitatii produselor societatii, s-au certificat agregatele de la cariera Sibioara obtinandus-se Certificat de Performanta al produsului(certificat de Conformitate al productiei in fabrica 202/-CPR 002), cat si in domeniul voluntar s-au certificat toate clasele de beton pe care societatea le produce (Certificat de Conformitate 187-P/04-09.2013). Laborator grad II – a obtinut in data de 27.07.2012 o prelungire a autorizatiei de la ISC Bucuresti – Autorizatia nr.2358/27.07.2014.

7. SITUATIA LITIGIILOR

La data de 31.12.2013 S.C. COMCM SA este parte in 82 de litigii, dupa cum urmeaza: in 71 de litigii S.C. COMCM S.A. are calitate de reclamant, iar in 11 litigii are calitate de parat. Aceste litigii au urmatorul obiect:

1. In 44 de litigii se solutioneaza procedura insolventei /falimentului ;
2. In 24 de litigii se solutioneaza procedura de executare silita;
3. In 6 litigii se solutioneaza pretentii ;
4. In 4 litigii se solutioneaza obligatia de a face (de a incheia contract vanzare – cumparare; nulitate clauza pret vanzare) ;
5. In 2 litigii se solutioneaza litigii de munca ;
6. In 2 litigii se solutioneaza plangeri contravenionale .

8. MODIFICAREA CAPITALULUI SOCIAL

Capitalul social al COMCM la 31.12.2013 nu s-a modificat. La data de 31.12.2013, SC COMCM SA deține un nr. de 15.622.200 acțiuni (adică un procent de 64,0071%) din capitalul social al SC SCUT SA.

Capitalul social subscris și vărsat al societății la data de 31.12.2013 este de 23.631.667,80 lei divizat în 236.316.678 acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei/actiune.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatorii de lichiditate curenta si de solvabilitate s-au pastrat la un nivel bun, nivel care asigura premisele desfasurarii activitatii in cele mai bune conditii.



- a) indicatorul lichiditatii curente = active curente/datorii curente = 3,26
- b) indicatorul lichiditatii imediate = (active curente-stocuri)/datorii curente = 2,70
- c) viteza de rotatie a debitelor-clienti = sold mediu clienti/cifra de afaceri * 365 = 148 zile
- d) viteza de rotatie a creditelor-furnizori = sold mediu furnizori/cifra de afaceri * 365 = 27 zile
- e) viteza de rotatie a activelor imobilizate = cifra de afaceri/active imobilizate = 0,23
- f) indicatorul gradului de indatorare = capital imprumutat / capital propriu = 0

CONCLUZII

În anul 2013 eforturile de creștere a producției și calității acesteia, în condițiile vitrege ale unei economii ce nu a spart bariera crizei economice, au condus la:

- recâștigarea unei poziții frunțase deținută de S.C. COMCM S.A. înainte de 2011 în lotul firmelor producătoare de materiale de construcții;
- recâștigarea prestigiului avut înainte de 2011 privind calitatea produselor și reîntoarcerea vechilor clienți, atragerea altor noi prin calitate, promptitudine, profesionalism și calitatea managementului;
- realizarea unui profit brut al cărui procent raportat la total venituri a depășit media dobânzilor bancare din 2013;
- asigurarea finanțării activității numai din surse proprii de finanțare.

PREȘEDINTE
al CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al SC COMCM SA

Ing.Constantin FRĂȚILĂ