

RAPORT DE REVIZUIRE

Raportărilor contabile la data de 30. 06. 2009 ale SC COMCM SA CONSTANȚA

1. PREZENTAREA GENERALĂ A SC COMCM CONSTANȚA

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

Situația acționarilor la data de 30. 06. 2009 se prezintă astfel:

Denumire acționar	Număr instrumente financiare	Procent
SIF TRANSILVANIA	134.049.930	56,72470
FRĂȚILĂ CONSTANTIN	77.425.518	32,76346
Pers. fizice	24.221.707	10,24968
Pers. juridice	619.523	0,26216
Total	236.316.678	100,00000

Administrația societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din:

DR. EC. FLORIEAN FIRU	- președinte
DRD. ING. CONSTANTIN FRĂȚILĂ	- vicepreședinte
PROF. UNIV. DR. GHEORGHE BĂILEȘTEANU	- membru
ING. MIHAELA FRĂȚILĂ	- membru
DR. EC. IULIAN STAN	- membru

Conducerea executivă a societății este formată din:

ING. ADRIAN LĂCUSTEANU	- Director general
ING. CĂTĂLIN LASCU	- Director tehnic
EC. MARICICA DUMA	- Director economic

2. SPECIFICAREA RAPORTĂRILOR CONTABILE

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



3. NORME PROFESIONALE DE LUCRU:

- Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată;
- OMEFP nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile în conformitate cu Directivele Europene;
- OMEFP nr. 2123/22. 06. 2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2009;
- Codul privind conduita etică și profesională în domeniul auditului financiar.

4. REFERINȚE PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ ÎN SEMESTRUL I 2009**a) BILANȚUL CONTABIL**

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

INDICATOR	01. 01. 2009	30. 06. 2009
1. ACTIVE IMOBILIZATE	279.385.920	275.190.706
2. ACTIVE CIRCULANTE TOTALE	20.236.297	19.740.512
3. CHELTUIELI ÎNREG. ÎN AVANS	163.627	1.981.753
4. DATORII CURENTE	8.018.038	9.819.342
5. ACTIVE CIRCULANTE NETE	11.958.212	11.449.691
6. TOTAL ACTIV MINUS DATORII CURENTE	291.344.132	286.640.397
7. DATORII PE TERMEN LUNG	9.419.516	8.254.141
8. PROVIZIUNEA PTR. RISCURI ȘI CHELTUIELI	0	0
9. VENITURI ÎNREG. ÎN AVANS	423.674	453.222
10. CAPITAL PROPRIU	281.924.616	278.386.256
11. CAPITALURI - TOTAL	281.924.616	278.386.256

b) CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATOR	30. 06. 2008	30. 06. 2009	% SCĂDERE 2009/2008
VENITURI TOTALE	33.695.058	24.845.538	-26,26
CIFRA DE AFACERI	30.550.034	20.434.341	-33,11
VENITURI DIN EXPLOATARE	32.852.248	23.487.104	-28,50
CHELT. EXPLOATARE TOTAL	27.478.862	27.487.776	-18,16
REZULTATUL EXPLOATĂRII - PROFIT	5.373.386	999.328	-98,15
REZULTATUL BRUT - PROFIT	5.377.069	368.856	-93,39
REZULTATUL NET - PROFIT	4.681.831	313.514	-93,30

5. OPINIE RAPORT

Am revizuit raportările contabile ale SC COMCM SA Constanța întocmite la data de 30. 06. 2009, constând din:

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

Au fost întocmite în conformitate cu Legna nr. 82/1992, OMPF 1752/2005 și OMEF nr. 2123/22. 06. 2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2009;

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

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

Prin procedurile de revizuire efectuate nu am obținut informații care să ne conducă la concluzia că raportările contabile nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile și OMEF nr. 2123/22. 06. 2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2009 a operatorilor economici.

Menționăm că aceste raportări contabile au fost întocmite în baza prevederilor OMEF nr. 2123/22. 06. 2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2009 a operatorilor economici și nu în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de raportare financiară, în integralitatea lor.

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depășirii raportărilor contabile ale societății aferente perioadei de 6 luni încheiate la 30. 06. 2009, la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și nu poate fi folosit decât de raportările contabile conform OMEF nr. 2123/22. 06. 2009 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2009 a operatorilor economici.

