

POLITICI SI NOTE DE PREZENTARE AFERENTE SITUATIILOR FINANCIARE LA 30.06.2011

INFORMATII GENERALE

Entitatea care raporteaza:

Aceste situatii financiare sunt prezentate de SC COMCM SA cu sediul in Constanta, b-dul Aurel Vlaicu nr.144.

Societatea comercială COMCM S.A. este o persoană juridică 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.

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

Societatea desfășoară și activități auxiliare, astfel:

- producție industrială pentru construcții : constructii civile si de geniu, produse proprii de carieră, placaje de piatră, prefabricate ;
- comercializarea materialelor de construcții ;
- confecții din lemn, metal și aluminiu ;
- activitate hotelieră, cazare în cămine și alimentație publică.

Este o societate deținută public, conform terminologiei prevăzută în Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, acțiunile societății fiind înscrise și tranzacționate pe piața bursieră având simbolul " CMCM".

Evidența acționarilor este înregistrată la S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A (REGISCO) conform contractului nr. 1615 / 02.11.1999.

Activitatea de auditare a situațiilor financiare ale anului 2011 este realizată de societatea SC RAMIBO FINANCIAL S.R.L. Brașov în baza contractului nr. 5611/24.06.2011, având o valoare de 4.400 ron exclusiv TVA pentru semestrul I respectiv 30.06.2011 și 17.600 ron exclusiv TVA pentru semestrul II, respectiv 31.12.2011.

Activitatea de audit intern este realizată de SC LEXPERT AUDIT SRL în baza contractului nr. 1438/09.05.2011, având o valoare de 2.000 ron lunar.

Situațiile financiare se pot consulta pe site-ul SC COMCM SA, la adresa www.comcm.ro și/ sau la sediul social al societății situat în Constanta, b-dul Aurel Vlaicu nr.144.

NOTA NR.1 –ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizarile necorporale sunt recunoscute initial la cost . In aceasta categorie intra in principal brevete de explorare si licente pentru programe informatice. Acestea se amortizeaza liniar Astfel, brevetele de explorare se amortizeaza pe perioada pentru care s-a acordat dreptul de explorare.folosindu-se tratamentul alternativ permis de acest standard.

La data de 31.12.2010, societatea a reevaluat imobilizarile coporale.

Amortizarea este liniara, duratele de amortizare sunt stabilite in conformitate cu HG 2139/2004. Pentru terenuri nu se calculeaza amortizare si nici nu s-au constituit deprecieri.

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate,imprumuturile acordate entitatilor afiliate,intereselor de participare,imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare,alte investitii detinute ca imobilizari,alte imprumuturi(cuprind garantiile depuse de entitate la terti).

Imobilizarile financiare recunoscute ca activ sunt evaluate la costul de achizitie.

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata.

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale

Active proprii

Actiunile proprii sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare

Imobilizarile corporale sunt recunoscute in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 folosindu-se tratamentul alternativ permis.

NOTA NR.2 –PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2011	Transferuri *)		Sold la 30.06.2011
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli-clienti	2.919.916			2.919.916
TOTAL	2.919.916			2.919.916

NOTA NR.3 –REPARTIZARE PROFIT NET*

lei

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	840.307
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	840.307
- dividende	
fond investitii	
Profit nerepartizat	

NOTA NR.4 –ANALIZA REZULTATUL UI

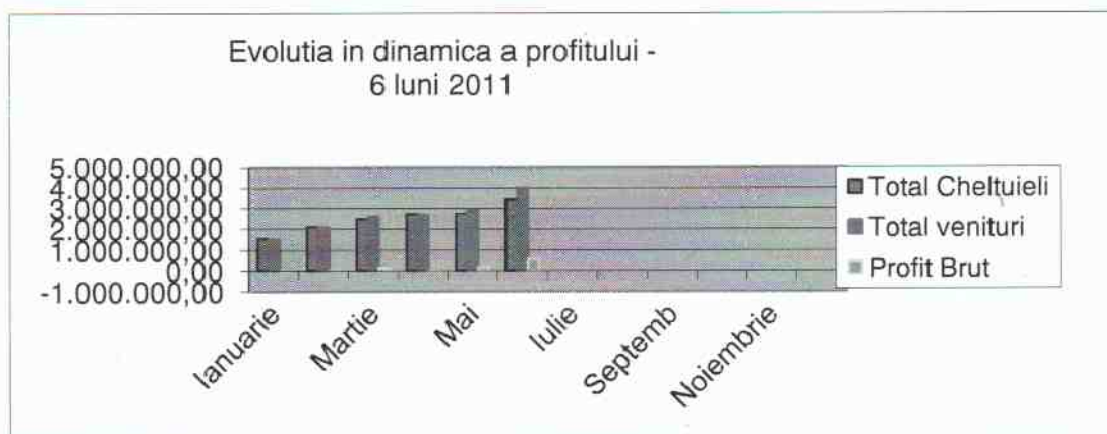
Nr. crt	Indicatori	SEM I 2010 realizari	SEM I 2011 realizari	REALIZARI %
1	Cifra de afaceri neta	12.304.370	13.293.504	108,04%
2	Venituri din exploatare	14.351.851	15.358.601	107,01%
3	Cheltuieli din exploatare	13.958.227	14.510.259	103,95%
4	Rezultatul din exploatare	393.624	848.342	215,52%
5	Venituri financiare	129.799	459.319	353,87%
6	Cheltuieli financiare	507.021	467.354	92,18%
7	Rezultatul financiar	-377.222	-8.035	
8	Venituri totale	14.481.650	15.817.920	109,23%
9	Cheltuieli totale	14.465.248	14.977.613	103,54%^
10	Rezultatul brut	16.402	840.307	5.123,40%

Structura sintetica comparativa cu BVC la nivelul semestrului I se prezinta astfel:

Nr crt	Indicatori	REALIZAT SEM I 2011	BVC SEM I 2011	REALIZARI %
1	Cifra de afaceri neta	13.293.504	11.978.950	110,97%
2	Venituri din exploatare	15.358.601	13.919.450	110,34%
3	Cheltuieli din exploatare	14.510.259	12.785.400	113,49%
4	Rezultatul din exploatare	848.342	1.134.050	74,81%
5	Venituri financiare	459.319	97.950	468,93%
6	Cheltuieli financiare	467.354	718.000	65,09%
7	Rezultatul financiar	-8.035	-620.050	
8	Venituri totale	15.817.920	14.017.400	112,84%
9	Cheltuieli totale	14.977.613	13.503.400	110,92%
10	Rezultatul brut	840.307	514.000	163,48%

Va prezentam evolutia profitului brut la data de 30.06.2011 :

IANUARIE	-16.194,67
FEBRUARIE	9.214,01
MARTIE	128.343,80
APRILIE	-9.701,16
MAI	164.471,06
IUNIE	564.174,19
TOTAL	840.307,23



NOTA NR.5 –SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatiile financiare ale societatii se intocmesc conform Ordinul 3055/2009.

In tabelul de mai jos este prezentata situatia patrimoniului societatii la semestrul I 2011 comparativ cu semestrul I 2010 :

Indicator	SEM I 2010	SEM I 2011
Imobilizări necorporale	46.233	22.327
Imobilizări corporale	265.139.820	262.193.408
Imobilizari financiare	8.197.004	8.123.544
I. ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL	273.383.057	270.339.279
Stocuri	9.172.679	11.673.646
Creanțe	14.112.659	12.880.210
Disponibilități	302.890	464.528
II.ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL	23.588.228	25.018.384

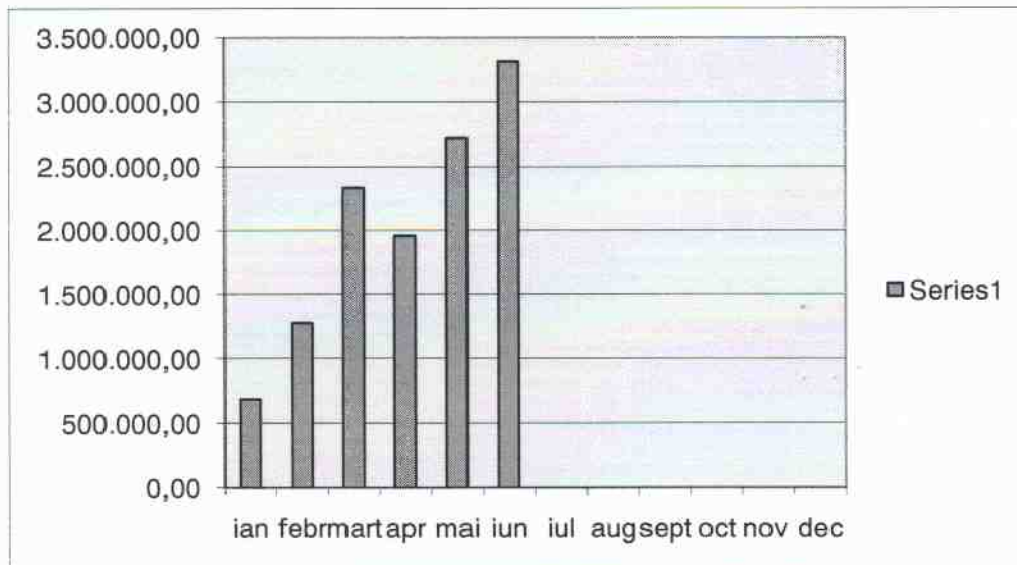
III.Cheltuieli înregistrate în avans	123.314	108.504
IV.Datorii din care :	18.278.884	18.925.073
Datorii până la un an	12.623.627	11.691.876
Datorii peste un an	5.655.257	7.233.197
IV.ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	10.556.061	12.7783.334
V.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	283.939.118	283.117.613
VI.Venit înregistrate în avans	531.854	656.678
1.Capital social	23.631.668	23.631.668
2.Dif.reevaluare	247.553.117	247.559.850
3.Rezerve+alte fonduri	1.123.193	1.174.859
4.Rezultat curent	10.246	840.307
VII.CAPITAL PROPRIU	278.283.861	275.884.416

Situatia financiar - contabila

Va prezentam structura cifrei de afaceri pe sem. I 2011 :

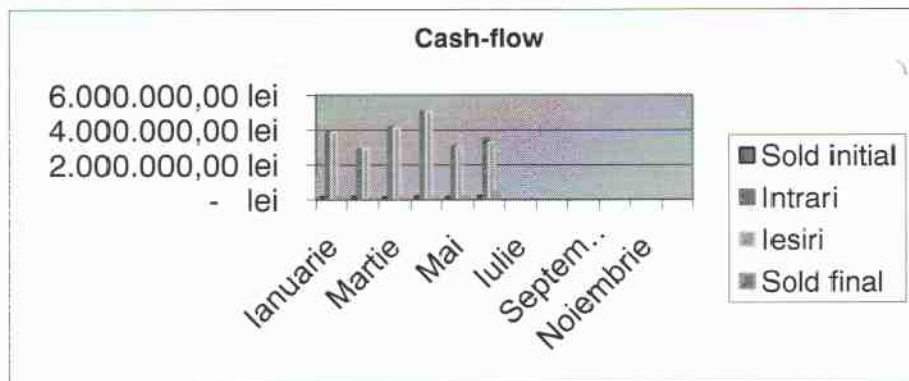
IANUARIE	1.148.351,30
FEBRUARIE	1.565.630,92
MARTIE	2.198.082,97
APRILIE	2.373.209,92
MAI	2.978.554,61
IUNIE	3.029.674,77
TOTAL	13.293.504,49

Va prezentam grafic dinamica cifrei de afaceri la data de 30.06.2011 :



Va prezentam cash-flow-ul realizat in primele 6 luni ale anului 2011:

Luna	Sold initial	Intrari	Iesiri	Sold final
Ianuarie	161.652,06 lei	3.925.435,99 lei	3.888.699,27 lei	198.373,02 lei
Februarie	198.373,02 lei	2.889.990,95 lei	2.945.750,70 lei	142.613,27 lei
Martie	142.613,27 lei	4.177.801,73 lei	4.119.553,62 lei	200.861,38 lei
Aprilie	200.861,38 lei	5.052.198,52 lei	5.083.461,65 lei	169.598,25 lei
Mai	169.598,25 lei	3.114.318,58 lei	3.061.280,93 lei	222.635,90 lei
Iunie	222.635,90 lei	3.535.051,14 lei	3.293.510,32 lei	464.176,72 lei



NOTA NR.6 –PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

A. Principii contabile

Situatiile financiare la 30.06.2011 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale

care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării platii.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

B. Politici contabile semnificative

(a) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite in lei si exprimate in lei.

(b) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea 82/1991 a Contabilitatii, cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009.

(c) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului, creantele si datoriile exprimate in valuta, precum si disponibilitatile monetare in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(d) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Activele proprii sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare

(j)). Imobilizarile corporale sunt recunoscute in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 folosindu-se tratamentul alternativ permis.

Cheltuieli ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

(e) Imobilizari necorporale

i) *Imobilizarile necorporale* achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata.

ii) *Amortizarea* este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe

