

**RAPORT DE REVIZUIRE**  
a  
**Raportărilor contabile la data de 30.06.2011**  
ale  
**SC COMCM SA CONSTANȚA**

**1. PREZENTAREA GENERALĂ A SC COMCM CONSTANȚA**

SC COMCM SA Constanța, cu sediul social în B-dul Aurel Vlaicu 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 30.06.2011 se prezintă astfel:

Denumire acționar	Număr instrumente financiare	Procent
SIF TRANSILVANIA	134.049.930	56,7247
FRĂȚILĂ CONSTANTIN	77.425.518	32,7635
Pers. fizice	24.506.835	10,3703
Pers. juridice	334.395 <sup>N</sup>	0,1415
<b>Total</b>	<b>236.316.678</b>	<b>100,00000</b>

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

În perioada din aprilie 2007 până în 26.04.2011:

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

-începând cu 26.04.2011 componența a fost următoarea:

<b>DAN SIMIONESCU</b>	- președinte
<b>VALENTIN RAȚĂ</b>	- vicepreședinte
<b>FLORIEAN FIRU</b>	- membru
<b>MARIA – ALEXANDRA FRĂȚILĂ</b>	- membru
<b>CONSTANTIN FRĂȚILĂ</b>	- membru

Conducerea executivă a societății a fost formată din:

-în perioada 2006 – 21.02.2011:

<b>ING. ADRIAN LĂCUSTEANU</b>	- Director general
<b>ING. CĂTĂLIN LASCU</b>	- Director tehnic
<b>EC. MARICICA DUMA</b>	- Director economic

-din 21.02. până în 26.04.2011 echipa executivă a societății a fost următoarea:

<b>NIȚU GETA</b>	- Director general
<b>LASCU CĂTĂLIN</b>	- Director tehnic
<b>ANTOFE DANIELA</b>	- Director economic



-din 26. 04. 2011 echipa executivă a societății a avut următoarea componență:

**CHELARU NICOLAE** - Director general  
**MĂRIȘ IOAN** - Director tehnic  
**ANTOFE DANIELA** - Director economic

În urma demisiei directorului economic, din data de 01. 08. 2011 echipa executivă are următoarea componență:

**CHELARU NICOLAE** - Director general  
**MĂRIȘ IOAN** - Director tehnic  
**RATĂ VALENTIN** - 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 contabilității nr. 82/1991, republicată;
- OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile în conformitate cu Directivele Europene;
- OMFP nr. 2234/29. 06. 2011 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2011;
- Codul privind conduita etică și profesională în domeniul auditului financiar.

## 4. REFERINȚE PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ ÎN SEMESTRUL I 2011

### a) BILANȚUL CONTABIL

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

Indicator	SEM I 2010	SEM I 2011
Imobilizări necorporale	46.233	22.327
Imobilizări corporale	265.139.820	262.193.408
Imobilizări financiare	8.197.004	8.123.544
<b>I. ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>	<b>273.383.057</b>	<b>270.339.279</b>
Stocuri	9.172.679	11.673.646
Creanțe	14.112.659	12.880.210
Disponibilități	302.890	464.528
	23.588.228	25.018.384
<b>II. ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL</b>		
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
<b>IV. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	<b>10.556.061</b>	<b>12.778.334</b>

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

#### b) CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Nr. crt	Indicatori	SEM I 2010 realizari	SEM I 2011 realizari
1	Cifra de afaceri neta	12.304.370	13.293.504
2	Venituri din exploatare	14.351.851	15.358.601
3	Cheltuieli din exploatare	13.958.227	14.510.259
4	Rezultatul din exploatare	393.624	848.342
5	Venituri financiare	129.799	459.319
6	Cheltuieli financiare	507.021	467.354
7	Rezultatul financiar	-377.222	-8.035
8	Venituri totale	14.481.650	15.817.920
9	Cheltuieli totale	14.465.248	14.977.613
10	Rezultatul brut	16.402	840.307

#### 5. OPINIE RAPORT

Am revizuit raportările contabile ale SC COMCM SA Constanța întocmite la data de 30. 06. 2011, constând din:

- Bilanș cod 10
- Cont de profit și pierdere cod 20
- Date informative cod 30

Au fost întocmite în conformitate cu Legea nr. 82/1992, OMFP 3055/2009 și OMFP nr. 2234/29. 06. 2011 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2011;

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 revizuirii efectuate.

Am efectuat revizuirea limitată în conformitate cu Standardele de audit avizate 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 OMFP nr. 2234/29. 06. 2011 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2011 a operatorilor economici.

Menționăm că aceste raportări contabile au fost întocmite în baza prevederilor OMFP nr. 2234/29. 06. 2011 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2011 a operatorilor economici și nu în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de raportare financiară, în integralitatea lor.

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății aferente perioadei de 6 luni încheiate la 30. 06. 2011, la Comisia Națională a Valoilor Mobiliare și nu poate fi folosit decât de raportările contabile conform OMFP nr. 2234/29. 06. 2011 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30. 06. 2011 a operatorilor economici.

SC RAMIBO FINANCIAL SRL

Brașov

Auditor financiar

RADU SCORȚEA

Brașov, 11 august 2011

