



Nr. 358/15.05.2024

RAPORTUL
afere trimestrului I 2024
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 inregistrării 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:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului		31.03.2024
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente / Datorii curente	1,83
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ CA x 91	4280
4.	Viteza de rotație a creditelor furnizori	Sold mediu furnizori/ CA x 91	158

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 2024 sunt raportate conform prevederilor OMF 2844/2016 , pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS .



Situatiile financiare nu au fost auditate la 31.03.2024.

Situatiile financiare pentru perioada 01.01.2024-31.03.2024 sunt urmatoarele:

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

a) Elemente de bilanț:

ELEMENTE DE ACTIV	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.03.2024
ACTIVE	38.023.886	37.881.834
Imobilizări corporale		
Imobilizări necorporale		
Active financiare	11.690.187	11.690.187
Active imobilizate -total	49.714.073	49.572.021
Stocuri	462.148	462.148
Creanțe comerciale si avansuri plătite	3.894.140	3.594.828
Alte creanțe	1.466.122	1.484.936
Numerar si conturi la bănci	5.013.868	5.035.928
Cheltuieli in avans	11.638	290.146
Active circulante-total	10.847.916	10.867.786
TOTAL ACTIVE	60.561.989	60.440.007

ELEMENTE DE CAPITALURI SI DATORII	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.03.2024
CAPITALURI PROPRII		
Capital si rezerve		
Capital social	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	29.158.226	29.040.765
Rezerve	9.267.866	9.267.866
Actiuni proprii	(46.729.466)	(46.729.466)
Rezultatul reportat	12.949.941	41.538.412
Rezultatul perioadei	28.471.010	(414.093)
Repartizare profit	(1.829.996)	(1.829.996)
Capitaluri proprii-total	54.919.249	54.505.156
Datorii		
Datorii comerciale si avansuri încasate	117.114	142.776
Alte datorii	293.662	560.112
Provizioane	5.231.964	5.231.963
Datorii-total	5.642.740	5.934.851
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	60.561.989	60.440.007



SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

b) Contul de profit si pierderi

	31.03.2023	31.03.2024
Venituri din vânzări	244.418	73.880
Alte venituri din exploatare	10.503.971	20.224
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite		
Venituri din exploatare	10.728.389	94.104
Cheltuieli materiale si consumabile	541	6.370
Cheltuieli energie si apa	48.432	118.765
Cheltuieli privind mărfurile		
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	93.543	27.609
Cheltuieli cu prestații externe	526.891	106.582
Cheltuieli cu impozite si taxe	167.425	108.201
Cheltuieli cu protectia mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	125.415	142.052
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Ajustări privind provizioanele		
Alte cheltuieli	0	2.074
Cheltuieli pentru exploatare	962.247	511.653
Rezultatul din exploatare	9.766.142	
Venituri financiare	63.981	3.456
Cheltuieli financiare	0	
Rezultatul financiar	63.981	3.456
VENITURI TOTALE	10.792.370	97.560
CHELTUIELI TOTALE	962.247	511.653
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE	9.830.123	0
Impozit pe profit curent	1.466.391	0
Alte impozite		0
REZULTATUL GLOBAL	8.363.732	(414.093)

Prezentam principalelor rezultate ale activității societății

a) **Profit**

Evoluția profitului brut si a profitului net in perioada 31.03.2023 –31.03.2024, se prezintă astfel:

31.03	Profit/pierdere brut(ă)	Profit net
1	2	3
2023	9.860.123	8.363.732
2024	(414.093)	(414.093)



b) **Cifra de afaceri**

Evolutia cifrei de afaceri in perioada 31.03.2023 – 31.03.2024 se prezintă astfel:

31.03	Cifra de afaceri
1	2
2023	224.418
2024	73.880

c) **Costuri:**

La 31.03.2024, cheltuielile totale înregistrate	511.653 lei, din care:
- cheltuieli din activitatea de exploatare	511.653 lei
- cheltuieli financiare	0 lei

Prezentăm mai jos situația comparativă a evoluției costurilor în perioada 31.03.2023 – 31.03.2024:

31.03	CHLETUIELI EXPLOATARE	CHLETUIELI FINANCIARE
1	2	3
2023	962.247	-
2024	511.653	-

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 31.03.2024 este următoarea :	
- disponibilități bănești aflate in casieria societății	11.178,61 lei
- disponibilități bănești aflate in conturile curente, in lei si valută	5.024.750,18 lei
TOTAL	5.035.928,79 lei

**PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,**

ALEXE GABRIELA

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (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 31.03.2024

- a. Situația interimară a poziției financiare la 31.03.2024
- b. Situația interimară a rezultatului global la 31.03.2024
- c. Situația interimară a modificărilor capitalului propriu la 31.03.2024
- d. Situația interimară a fluxurilor de trezorerie la 31.03.2024

Note la situațiile financiare interimare simplificate la 31.03.2024

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

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (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	31.12.2023	31.03.2024
ACTIVE			
Imobilizări corporale	4	38.023.886	37.881.834
Imobilizări necorporale	4		
Active financiare	4	11.690.187	11.690.187
Active imobilizate - total	4	49.714.073	49.572.021
Stocuri	5	462.148	462.148
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9	3.894.140	3.594.828
Alte creanțe	9	1.466.122	1.484.936
Numerar si conturi la bănci	13	5.013.868	5.035.928
Cheltuieli in avans		11.638	290.146
Active circulante - total		10.847.916	10.867.786
TOTAL ACTIVE		60.561.989	60.440.007
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		29.158.226	29.040.765
Rezerve		9.267.866	9.267.866
Actiuni proprii		(46.729.466)	(46.729.466)
Rezultat reportat		12.949.941	41.538.412
Rezultatul perioadei	14 f	28.471.010	(414.093)
Repartizare profit	2.2.s.	(1.829.996)	(1.829.996)
Capitaluri proprii-total	c	54.919.249	54.505.156
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	117.114	142.776
Alte datorii	9	293.662	560.112
Provizioane		5.231.964	5.231.963
Datorii - Total		5.642.740	5.934.851
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		60.561.989	60.440.007

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

b) Situația rezultatului global

	Nota	31.03.2023	31.03.2024
Venituri din vânzări	14 a	224.418	73.880
Alte venituri din exploatare	14 b	10.503.971	20.224
Venituri din producția de imobilizări	14 b		
Variația stocurilor de produse finite - profit	14 b		
Venituri din exploatare		10.728.389	94.104
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	541	6.370
Cheltuieli energie si apa	14 c	48.432	118.765
Cheltuieli privind mărfurile	14 c		
Reduceri comerciale primite	14 c		
Cheltuieli cu personalul	14 c	93.543	27.609
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	526.891	106.582
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	167.425	108.201
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c		
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	125.415	142.052
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c		
Alte cheltuieli	14 c	0	2.074
Ajustări privind provizioanele		0	
Cheltuieli pentru exploatare		962.247	511.653
Rezultatul din exploatare	8/14 c	9.766.142	
Venituri financiare	14 d	63.981	3.456
Cheltuieli financiare	14 d		
Rezultatul financiar	14 d	63.981	3.456
VENITURI TOTALE	14 f	10.792.370	97.560
CHELTUIELI TOTALE	14 f	962.247	511.653
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		9.830.123	0
Impozitul pe profitul curent	14 e	1.466.391	0
Alte impozite		0	0
REZULTATUL GLOBAL	14 f	8.363.732	(414.093)

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2024 (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 modificării capitalurilor proprii**Situația modificării capitalurilor proprii pentru anul încheiat la 31.03.2024**

	Capital social subscris vărsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Actiuni proprii	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Rezultatul anului	Repartizare a profitului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2024	23.631.668	29.158.226	3.006.140	6.261.726	(46.729.466)	(27.227.246)	2.280.218	37.896.969	28.471.010	(1.829.996)	54.919.249
Profitul net al anului											
Alte elemente ale rezultatului global din care											
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale											
Total alte elemente ale rezultatului global						28.471.010			(28.471.010)		
Total rezultat global al perioadei						28.471.010			(28.471.010)		
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat											
Alte elemente		(117.461)						117.461	(414.093)		(414.093)
Total alte elemente		(117.461)						117.461	(414.093)		(414.093)
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct in capitalurile proprii											
Contribuții de la si distribuiți către acționari											
Distribuirea dividendelor											
Sold la 31 martie 2024	23.631.668	29.040.765	3.006.140	6.261.726	(46.729.466)	1.243.764	2.280.218	38.014.430	(414.093)	(1.829.996)	54.505.156

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (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 fluxurilor de trezorerie

	31.12.2023	31.03.2024
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	2.015.823	199.437
PLATI CATRE FURNIZORI, ANGAJATI, IMPOZITE, TAXE SI ALTE PLATI (-)	(46.687.024)	(718.199)
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE VENIT PLATIT(-)	(9.067.118)	
ALTE INCASARI (+)	12.046.043	281.029
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	(41.692.276)	(237.733)
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	2.133.330	259.765
DOBANZI INCASATE(+)	278.723	29
DIVIDENDE INCASATE(+)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE	2.412.053	259.794
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI FINANCIARE		
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(-)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		
FLUX DE NUMERAR TOTAL	(39.280.223)	22.061
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX.FINANCIAR	44.294.091	5.013.868
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EX FINANCIAT	5.013.868	5.035.929

Situații financiare interimare simplificat pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2024 (neauditat)

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 interimare încheiate la .

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 desfășoară ca activitate principală, fabricarea betonului, iar ca activități auxiliare: producția industrială pentru construcții, construcții civile și de geniu, produse proprii de cariera, armături și prefabricate, închiriere și subînchiriere, comercializarea materialelor de construcții, cazare în cămine și alimentație publică. 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 cu capital integral privat, acțiunile societății fiind cotate și tranzacționate pe BVB, având simbolul “CMCM”.

b) Declarația de conformitate

Prezentele situații financiare interimare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare. Situațiile financiare individuale la data de 31.03.2024 nu au fost auditate. Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prevăzute de Regulamentul (CE) NR.1126/2008 de adoptare a anumitor Standarde Internaționale de Contabilitate, cu modificările și completările ulterioare, adoptate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

Nota 2. Principii, politici și metode contabile

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

2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

a) Informații generale

Situațiile financiare la 31.03.2024 au fost întocmite în conformitate cu:

Situații financiare interimare simplificat pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2024 (neauditat)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

- 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 Reglementarilor 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”.

(c) Continuitatea activității

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

(d) Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite folosind metoda costului, cu excepția activelor imobilizate 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.

(e) Moneda funcțională și de prezentare

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

(f) Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Situații financiare interimare simplificată pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2024 (neauditată)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Pregătirea situațiilor financiare 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.

(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.

(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.

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

(c) Active și 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 și instrumente financiare clasificate la valoare justă prin contul de profit și pierdere la momentul recunoașterii inițiale.

(d) Creanțe

Creanțele sunt active financiare cu plăți fixe sau determinabile.

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2024 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(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

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

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

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.

Situații financiare interimare simplificată pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2024 (neauditată)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Vânzarea/ casarea imobilizărilor corporale

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale este recunoscută (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.

Imobilizările corporale sunt evaluate la valoarea justă, la data bilanțului, ori de câte ori este necesar.

Pentru imobilizările corporale amortizate integral, care înregistrează o creștere de valoare prin evaluarea la valoarea justă, este determinată o nouă durată de utilizare, în funcție de valoarea acestora.

Elementele similare veniturilor, egale cu cheltuielile cu amortizarea aferente diferentelor din reevaluare se înregistrează lunar, astfel încât să nu fie afectat rezultatul fiscal al perioadei.

(g) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt evaluate inițial la cost. După recunoașterea inițială, o imobilizare necorporală este contabilizată la cost minus amortizarea cumulată.

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 1-5 ani.

(h) Capitalul social

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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 returnurile 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 și din vânzarea de mărfuri.

(k) Prestarea serviciilor, venituri din inchirieri

Veniturile din serviciile prestate și veniturile din inchirieri sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în perioada în 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 și venituri din tranzacții pe piața de capital.

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

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2024 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

Societatea plătește impozit pe profit, conform Codului fiscal.

(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”).

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(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. inchirieri spatii

Total venituri pe segmente de activitate:

	31.03.2023	31.03.2024
Venituri din prestări servicii, inchirieri spatii, alte venituri	244.418	73.880
Venituri din vânzare marfa		

2.3. Standarde și interpretări emise de IASB fără a fi aplicabile in 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 in vigoare dupa 1 ianuarie 2018.
- 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 piața, 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 sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectării limitelor stabilite. Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificările survenite in condițiile de piața si in activitățile Societății.

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (neauditate)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Conducerea efectivă a Societatii 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 Societatii.

Consiliul de Administrație al Societatii 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 Societatii 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 Societatii.

Auditul intern al Societatii supraveghează modul în care conducerea monitorizează respectarea politicilor și procedurilor de gestionare a riscului și revizuește 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, datorită unor elemente conjuncturale, să nu-și poată onora obligațiile față 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.

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.

Situații financiare interimare simplificat pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Riscul operațional

Riscul operațional este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societății, precum si din factori externi, alții decât riscul de credit, de piața si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerințe legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizațional. Riscurile operaționale provin din toate operațiunile Societății.

Responsabilitatea principala a dezvoltării si implementării controalelor legate de riscul operațional revine conducerii fiecărei unități. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generale ale Societății de gestionare a riscului operațional pe următoarele arii:

- Cerințe de separare a responsabilităților, inclusiv autorizarea independenta a tranzacțiilor
- Alinierea la cerințele de reglementare si legale
- Documentarea controalelor si procedurilor
- Cerințe de analiza periodica a riscului operațional la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- Cerințe de raportare a pierderilor operaționale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- Elaborarea unor planuri de continuitate operaționala
- Dezvoltare si instruire profesionala
- Stabilirea unor standarde de etica
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurărilor unde este cazul.

Riscul aferent mediului economic

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piața de creditare lipsita de lichiditate, analiza respectării contractelor de creditare si a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entități de a continua sa funcționeze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la rândul lor alte provocări.

Efectele acestora asupra pieței financiare din România au fost scăderi de preturi si lichiditate pe piețele de capital si creșteri ale ratelor de dobânda pe termen lung datorate condițiilor de lichiditate la nivel internațional.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situațiilor financiare ale Societății rezultate din deteriorarea lichidității pieței financiare, deprecierea activelor financiare influențate de condiții de piața nelichide si volatilitatea ridicata a monedei naționale si a piețelor financiare. Conducerea Societății considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini creșterea activității Societății in condițiile de piața curente prin:

- elaborarea strategiilor de gestionare a lichidității si stabilirea unor masuri specifice de management al lichidității in situații de criza;
- previzionări ale lichidității curente;

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2024 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

- 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 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.

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.

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	Avansuri acordate pt imobilizări corporale	Imobilizări financiare	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2024	0	25.228.328	1.757.676	1.457.776	37.088	1.312.758	19.620	2.323.099	6.910.000	12.595.598	51.641.943
Creșteri											
Reduceri				69.558							69.558
Sold la 31.03.2024		25.228.328	1.757.676	1.388.218	37.088	1.312.758	19.620	2.323.099	6.910.000	12.595.598	51.572.385
Amortizare cumulată											
Sold la 01.01.2024	0	0	563.920	404.969	1.740	32.210	19.620	0	0	905.411	1.927.870
Creșteri			59.018	76.223	3.091	3.720					142.052
Reduceri				69.558							69.558
Sold la 31.03.2024			622.938	411.634	4.831	35.930	19.620			905.411	2.000.364
Valoare contabilă		25.228.328	1.134.738	976.584	32.257	1.276.828	0	2.323.099	6.910.000	11.690.187	49.572.021

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2024 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

neta											
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Nota 5. Stocuri

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 a fost metoda FIFO.

Nota 6. Provizioane

La 31.03.2024 nu au fost constituite provizioane.

Nota 7. Rezultatul pe acțiune (IAS 33)

Valoarea per acțiune determinată în funcție de activul net la data de 31.03.2024

- Total active	60.440.007 lei
- Total datorii	5.934.852 lei
- Capitaluri proprii	54.505.156 lei
- Pierdere	414.093 lei
- Număr acțiuni	236.316.678
- Valoarea per acțiune	0,00 lei / acțiune

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare

	31.03.2023	31.03.2024
Venituri din vânzări	224.418	73.880
Alte venituri din exploatare	10.503.971	20.224
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite		
Venituri din exploatare	10.728.389	94.104
Cheltuieli materiale si consumabile	541	6.370
Cheltuieli energie si apa	48.432	118.765
Cheltuieli privind mărfurile		
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	93.543	27.609
Cheltuieli cu prestații externe	526.891	106.582
Cheltuieli cu impozite si taxe	167.425	108.201
Cheltuieli cu protecția mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	125.415	142.052
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Ajustări privind provizioanele		
Alte cheltuieli	-	2.074
Cheltuieli pentru exploatare	962.247	511.653
Rezultatul din exploatare	9.766.142	(417.549)

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (neauditate)**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 si datoriilor

Creante 31.03.2023	Sold la 31.03.2024
Total creanțe	5.079.764
1. Creanțe comerciale	3.594.828
- clienți si clienți incerți	4.357.011
- avansuri plătite	225.647
- ajustari deprecierea creantelor clienți	987.830
2. Alte creanțe	1.484.936
- creanțe buget	957.207
- alte creanțe	527.729

Datorii 31.03.2023	Sold la 31.03.2024
Total datorii din care	5.934.852
1. Clienți creditori	-
2. Datorii comerciale	142.776
-furnizori interni	142.776
-furnizori facturi nesoite	-
3. Alte datorii	5.792.076
- obligații fata de personal	3.711
- contribuții salariale	3.353
-datorii la buget stat	10.732
- alte datorii	451.787
- alte provizioane, venituri in avans	5.322.493

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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.

b) Capitalul social

Valoarea capitalului subscris la 31.03.2024 era de 23.631.668 lei fiind divizat în 236.316.668 acțiuni nominative având valoarea nominală de 0,10 lei / acțiune.

La data de 31.03.2024, structura acționariatului se prezintă astfel :

COMCM SA	– 135.134.374 ACTIUNI – 57,1836 %
FRATIȚA CONSTANTIN	– 27.534.518 ACTIUNI – 11,6515 %
FRATIȚA MIHAELA	– 23.651.000 ACTIUNI – 10,0082 %
FRATIȚA MARIA ALEXANDRA	– 23.646.408 ACTIUNI – 10,0062 %
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS SRL	– 23.870,000 ACTIUNI – 10,1009 %
Alți acționari	– 2.480.378ACTIUNI – 1,0496 %
TOTAL	236.316.678 ACTIUNI – 100,0000 %

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

Conform actului constitutiv al societății societatea este constituită ca societate pe acțiuni, având un consiliu de administrație alcătuit din trei membrii. Componenta Consiliului de administrație la data de 31.03.2024 este următoarea:

1. ALEXE GABRIELA – Presedinte CA
2. STANCIU GEORGE COSMIN- administrator
3. ROSU BOGDAN - administrator

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Conducerea executiva este asigurată de Director General.

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

Nota 12. Principalilor indicatori economico – financiari realizati la 30.03.2024 sunt:

DENUMIRE INDICATOR	31.03.2024
Lichiditate curenta	1,83
Lichiditate imediata	1,75
Lichiditatea la vedere	0,85
Solvabilitatea globala	10,18
Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	4.280
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	158

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

	31.03.2023	31.03.2024
Disponibilități la bănci în lei	20.395.204	5.024.750
Disponibilități la bănci în monedă străină	0	0
Casa in lei	10.682	11.179
Alte valori		
Total	20.405.886	5.035.929

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni încheiate la 31.03.2024 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societății

a) Venituri din vânzări

	31.03.2024	31.03.2023
Venituri din închirieri	73.880	224.418
Total	73.880	244.418

b) Alte venituri

	31.03.2024	31.03.2023
Alte venituri din exploatare	20.224	10.503.971
Total	20.224	10.503.971

C) Cheltuieli exploatare

	31.03.2024	31.03.2023
Cheltuieli cu personalul	27.609	93.543
Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	125.135	48.973
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	142.052	125.415
Cheltuieli cu alte prestațiile externe	106.582	526.891
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	108.201	167.425
Alte cheltuieli	2.074	-
Total	511.653	962.247

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (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

	31.03.2024	31.03.2023
Venituri din imobilizări financiare		
Venituri din investiții financiare cedate		
Venituri din diferențe de curs valutar	3.427	3.312
Venituri din dobânzi	29	60.669
Venituri din sconturi obținute		
Alte venituri financiare		
Venituri din acțiuni deținute la filiale		
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate		
Cheltuieli din diferențe de curs valutar		
Cheltuieli privind dobânzile		
Cheltuieli cu sconturi acordate		
Rezultat financiar	3.456	63.981

e) Cheltuiala cu impozitul pe profit

	31.03.2024	31.03.2023
Impozit profit	0	1.466.391
Impozit profit	0	1.466.391

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (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

	31.03.2024	31.03.2023
Venituri totale	97.560	10.792.370
Cheltuieli totale	511.653	962.247
Profit brut	(414.093)	9.830.123
Impozit venit/ specific	0	0
Impozit profit	0	1.466.391
Profit net	(414.093)	8.363732

Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate

La 31.03.2024 deține un număr de 58.915.765 acțiuni la SC SCUT SA, reprezentând 42,038% din capitalul social al SC SCUT SA. Nu s-au efectuat tranzacții in trimestrul I 2024.

Nota 16. Evenimente ulterioare bilantului

Pana la data depunerii acestor situatii financiare, nu a fost solutionata cererea de anulare a Deciziei de impunere nr. F - CT 26/28.02.2017.

Situații financiare interimare simplificate pentru perioada de 3 luni incheiate la 31.03.2024 (neauditate)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

DIRECTOR GENERAL,

Gabriela Alexe