



**RAPORTUL**  
**afereent semestrului I 2022**  
**conform Legii nr. 24/2017 si Regulamentului A.S.F. NR. 5 / 2018**  
**la 30.06.2022**

**SC COMCM SA CONSTANȚA**

<i>Sediul social :</i>	<b>Bulevardul Aurel Vlaicu 144, Constanța</b>
<i>Numărul de telefon / fax :</i>	<b>0241 617308, 0241 616023</b>
<i>Numărul si data inregistrării la Registrul Comerțului :</i>	<b>J 13 / 613 / 1991</b>
<i>Cod unic de inregistrare fiscală :</i>	<b>RO 1868287</b>
<i>Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare:</i>	<b>BVB Bucuresti; simbol COMCM</b>
<i>Capital social subscris si vărsat :</i>	<b>23.631.667,80 ron</b>
<i>Principalele caracteristici ale valorilor imobiliare emise:</i>	<b>236.316.678 acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune</b>

- I.** In semestrul 1 2022 societatea a desfasurat, urmatoarele activitati:  
- activitati de inchiriere spatii

Societatea obține venituri și din vânzarea de active reprezentând investitii imobiliare.

Pe parcursul perioadei societatea s-a preocupat de incasarea la scadenta a creantelor, o preocupare importanta fiind urmarirea derularii corespunzatoare a contractelor de vanzare imobile cu plata in rate.

Societatea nu are contractate credite si nu are datorii importante catre furnizori. Din acest punct de vedere nu exista un risc generat de imposibilitatea onorarii la timp a datoriilor.

In functie de evolutia proceselor cu ANAF, in ceea ce priveste anulara Deciziilor de Impunere nr. F-CT 26/28.02.2017 si F-CT 70/06.08.2018, societatea va adopta masurile necesare pentru evitarea oricarui risc care sa afecteze patrimoniul societatii.

Precizam ca in primele 6 luni ale anului 2022 nu s-au efectuat tranzactii cu partile afiliate.



## II. Descrierea generala a pozitiei financiare si a performantelor emitentului si ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante

Rezultatele obtinute in semestrul I 2022 sunt raportate conform prevederilor OMF 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS.

**Situatiile financiare nu au fost auditate la 30.06.2022.**

1. Situatiile financiare pentru perioada 30.06.2021 - 30.06.2022 sunt urmatoarele:

### SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

#### a) *Elemente de bilanț:*

	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>ACTIVE</b>		
Imobilizări corporale	64.055.390	58.850.334
Imobilizări necorporale	0	0
Active financiare	7.799.893	10.511.872
Active imobilizate - total	<b>71.855.283</b>	<b>69.362.206</b>
Stocuri	22.665	6.753
Creanțe comerciale si avansuri plătite	4.716.147	6.649.061
Alte creanțe	9.470.195	999.452
Numerar si conturi la bănci	115.285	5.453.469
Cheltuieli in avans	440.412	358.601
Active circulante - total	<b>14.764.704</b>	<b>13.467.336</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>86.619.987</b>	<b>82.829.542</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capital si rezerve</b>		
Capital social	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	62.539.186	57.205.704
Rezerve	7.437.869	7.437.869
Rezultat reportat	(14.464.266)	(10.814.953)
Rezultatul perioadei	(73.469)	(1.423.825)
Repartizare profit	-	-
<b>Capitaluri proprii-total</b>	<b>79.070.988</b>	<b>76.036.463</b>
<b>Datorii</b>		
Datorii comerciale si avansuri încasate	51.064	155.551
Alte datorii	7.497.935	6.637.528
<b>Datorii - Total</b>	<b>7.548.999</b>	<b>6.793.079</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>86.619.987</b>	<b>82.829.542</b>



Analizand elementele bilantului contabil incheiat la 30.06.2022 cu aceeași perioadă a anului trecut se constata urmatoarele:

- La 30.06.2022 societatea are in patrimoniu active imobilizate in valoare de 58.850.334 lei reprezentand 84,84 % din total active imobilizate fata de 98,63% din aceeași perioadă a anului 2021;
- Stocurile sunt in valoare de 6.753 lei si reprezinta 0,008% din total active, fata de 0,03% din aceeași perioadă a anului 2021;
- Creantele comerciale si avansuri platite sunt in valoare de 6.649.061 lei reprezentand 8,02 % din total active fata de 5,44% la 30.06.2021;
- Total active curente (circulante) la 30.06.2022 sunt in valoare de 13.467.336 lei fata de 14.764.704 lei din aceeași perioadă a anului 2021;
- Total datorii curente la 30.06.2022 sunt in valoare de 6.793.079 lei fata de 7.548.999 lei din aceeași perioadă a anului 2021;
- Capitalul social este de 23.631.668 lei, nemodificat fata de 30.06.2021;
- Rezervele din reevaluare sunt la 30.06.2022 in suma de 57.205.704 lei;
- La 30.06.2022 societatea inregistreaza o pierdere neta de in valoare de 1.423.825 lei.

#### b) Situația rezultatului global

	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
Venituri din vânzări	865.500	581.440
Alte venituri din exploatare	46.027	34.477
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite - profit		
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>911.527</b>	<b>615.917</b>
Cheltuieli materiale si consumabile	1.094	3.039
Cheltuieli energie si apa	(28.503)	141.290
Cheltuieli privind mărfurile		
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	76.060	109.930
Cheltuieli cu prestații externe	142.544	357.313
Cheltuieli cu impozite si taxe	454.279	373.518
Cheltuieli cu protecția mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	344.332	1.061.483
Ajustări de valoare privind activele circulante	(19.008)	
Alte cheltuieli	14.150	286
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>	<b>984.948</b>	<b>2.046.859</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>(73.421)</b>	<b>(1.430.942)</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>9.275</b>	<b>8.759</b>
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>115</b>	<b>0</b>
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>(9.160)</b>	<b>8.759</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>920.802</b>	<b>624.676</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>985.063</b>	<b>2.046.859</b>
<b>REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE</b>	<b>(64.261)</b>	<b>(1.422.183)</b>
Alte impozite microintreprindere/profit/specific	9.208	1.642
<b>REZULTATUL GLOBAL</b>	<b>(73.469)</b>	<b>(1.423.825)</b>



Analizand contul de profit si pierdere se constata urmatoarele:

- La 30.06.2022 cifra de afaceri este de 581.440 lei, o scadere de 284.060 lei fata de aceeași perioadă a anului 2021.

**c) Lichiditate (disponibil in cont):**

	-lei-	
	30.06.2021	30.06.2022
Disponibilități la bănci în lei	91.089	5.442.840
Disponibilități la bănci în monedă străină	1.343	0
Casa în lei	22.853	10.629
Alte valori	0	0
<b>Total</b>	<b>115.285</b>	<b>5.453.469</b>

## **2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE**

### **2.1 Tendintele, elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale, comparativ cu aceiasi perioada a anului trecut**

În semestrul I 2022 capacitatea de acoperire a datoriilor curente din activele curente a fost pozitivă, indicele lichidității curente fiind 1,96.

### **2.2 Efectele cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii**

În semestrul I 2022 nu au fost achiziționate imobilizări corporale.

#### **Modernizari**

Nu s-au efectuat modernizări în semestrul I 2022.

### **2.3 Evenimentele, tranzacțiile, schimbările economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza**

Activitatea preponderent desfășurată este închiriere și subînchiriere bunuri imobile proprii - cod CAEN 6820.

## **3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII**



3.1 In perioada analizata nu au aparut modificari ale capitalului social. Structura actionariatului la 30.06.2022 este urmatoarea:

Denumire detinator	Numar detineri	Procent(%)
SIF TRANSILVANIA SA BRASOV	134.049.930	56,72
FRATILA CONSTANTIN	27.534.518	11,65
FRATILA MIHAELA	23.651.000	10,01
COCIU MARIA ALEXANDRA	23.646.408	10,01
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS SA	23.870.000	10,00
ALTI ACTIONARI	3.564.822	1,61
<b>TOTAL</b>	<b>263.316.678</b>	<b>100,00</b>

Conform Actului Constitutiv, la 30.06.2022 societatea este administrata de un Consiliu de Administratie.

#### **TRANZACTII SEMNIFICATIVE**

Tranzactii majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane nu s-au inregistrat.

#### **Indicatori economico – financiari**

Nr. crt.	Denumirea indicatorului		30.06.2022
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente / Datorii curente	1,98
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ CA x 181	2.577 zile
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate (rotații)	CA / Active imobilizate	0,01

Societatea COMCM S.A. cu sediul in Constanta, b-dul Aurel Vlaicu nr. 144, judetul Constanta, J13/613/1991. CIF RO 186287, in conformitate cu reglementarile Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Regulamentului ASF nr. 5/2018 informeaza actionarii si investitorii ca Raportul pentru semestrul I 2022 este disponibil in format electronic, pe website-ul

**RINA SIMTEX**  
ISO 9001 REGISTERED C.3773.1  
ISO 14001 REGISTERED M.1247.1  
SR OHSAS 18001 REGISTERED S.881.1

**COMCM** S.A.  
J 13 / 613 / 1991



Constanta, b-dul Aurel Vlaicu, nr. 144 - cod 900498, C.U.I. RO 1868287, J13/613/1991

societatii [www.comcm.ro](http://www.comcm.ro) la rubrica "INFORMATII"- sectiunea " **COMUNICATE, RAPORTARI 2022**" si la sediul societatii.

**Versiunea raportului este disponibila si in link-ul de mai jos.**

**PRESEDINTE  
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,**

**Mihaita – Giani Vatuiu**

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

**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 individuale la 30.06.2022**

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

Note la situațiile financiare individuale

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

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****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	31.12.2021	30.06.2022
<b>ACTIVE</b>			
Imobilizări corporale	4	59.911.827	58.850.334
Imobilizări necorporale	4	0	0
Active financiare	4	10.511.872	10.511.872
Active imobilizate - total	4	<b>70.423.699</b>	<b>69.362.206</b>
Stocuri	5	6.753	6.753
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9	8.209.315	6.649.061
Alte creanțe	9	1.020.180	999.452
Numerar si conturi la bănci	13	4.567.243	5.453.469
Cheltuieli in avans		4.953	358.601
Active circulante - total		<b>13.808.444</b>	<b>13.467.336</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>84.232.143</b>	<b>82.829.542</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capital si rezerve</b>			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		58.382.442	57.205.704
Rezerve		7.437.869	7.437.869
Rezultat reportat		(6.691.500)	(10.814.953)
Rezultatul perioadei	14 f	(5.300.181)	(1.423.825)
Repartizare profit	2.2.s.	-	-
<b>Capitaluri proprii-total</b>	c	<b>77.460.298</b>	<b>76.036.463</b>
<b>Datorii</b>			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	120.650	155.551
Alte datorii	9	6.651.195	6.637.528
<b>Datorii - Total</b>		<b>6.771.845</b>	<b>6.793.079</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>84.232.143</b>	<b>82.829.542</b>



**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****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**

	<b>Nota</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
Venituri din vânzări	14 a	865.500	581.440
Alte venituri din exploatare	14 b	46.027	34.477
Venituri din producția de imobilizări	14 b		
Variația stocurilor de produse finite - profit	14 b		
<b>Venituri din exploatare</b>		<b>911.527</b>	<b>615.917</b>
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	1.094	3.039
Cheltuieli energie si apa	14 c	(28.503)	141.290
Cheltuieli privind mărfurile	14 c		
Reduceri comerciale primite	14 c		
Cheltuieli cu personalul	14 c	76.060	109.930
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	142.544	357.313
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	454.279	373.518
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c		
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	344.332	1.061.483
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c	(19.008)	
Alte cheltuieli	14 c	14.150	286
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>		<b>984.948</b>	<b>2.046.859</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	8/14 c	<b>(73.421)</b>	<b>(1.430.942)</b>
<b>Venituri financiare</b>	14 d	<b>9.275</b>	<b>8.759</b>
<b>Cheltuieli financiare</b>	14 d	<b>115</b>	<b>0</b>
<b>Rezultatul financiar</b>	14 d	<b>(9.160)</b>	<b>8.759</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	14 f	<b>920.802</b>	<b>624.676</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	14 f	<b>985.063</b>	<b>2.046.859</b>
<b>REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE</b>		<b>(64.261)</b>	<b>(1.422.183)</b>
Impozitul pe microintreprindere	14 e	9.208	1.642
<b>REZULTATUL GLOBAL</b>	14 f	<b>(73.469)</b>	<b>(1.423.825)</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

**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 la 30.06.2022**

	Capital social subscris vărsat	Ajustări ale capitalulu i social	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul reportat provenit reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>23.631.668</b>			<b>58.382.442</b>	<b>1.176.143</b>	<b>6.261.726</b>	<b>(17.832.838)</b>	<b>2.468.574</b>	<b>8.672.764</b>	<b>(5.300.181)</b>		<b>77.460.298</b>
Profitul net al anului										(1.423.825)		(1.423.825)
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale				(1.176.738)					1.176.728			(10)
Total alte elemente ale rezultatului global							(5.300.181)					
<b>Total rezultat global al perioadei</b>				<b>(1.176.738)</b>					<b>1.176.728</b>	<b>(1.423.825)</b>		<b>(1.423.835)</b>
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat												
Alte elemente												
<b>Total alte elemente</b>												
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct in capitalurile proprii												
Contribuții de la si distribuirii către acționari												
Distribuirea dividendelor												
<b>Sold la 30.06.2022</b>	<b>23.631.668</b>			<b>57.205.704</b>	<b>1.176.143</b>	<b>6.261.726</b>	<b>(23.133.019)</b>	<b>2.468.574</b>	<b>9.849.492</b>	<b>(1.423.825)</b>		<b>76.036.463</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****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**

	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	1.120.082	707.184
PLATI CATRE FURNIZORI , ANGAJATI, IMPOZITE (-)	3.446.458	1.467.493
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE VENIT/PROFIT PLATIT(-)	9.173	157.454
ALTE INCASARI (+)	920.456	11.290
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>(1.415.093)</b>	<b>(906.473)</b>
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	162.073	1.792.668
DOBANZI INCASATE(+)	529	31
DIVIDENDE INCASATE(+)		
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE</b>	<b>162.602</b>	<b>1.792.699</b>
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(-)		
<b>TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		
<b>FLUX DE NUMERAR TOTAL</b>	<b>(1.252.491)</b>	<b>886.226</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL SEMESTRULUI 1</b>	<b>1.367.776</b>	<b>4.567.243</b>
<b>TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL SEMESTRULUI 1</b>	<b>115.285</b>	<b>5.453.469</b>

## **Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

### **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 încheiate la 30.06.2022.

Societatea 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 are declarata ca activitate principala, fabricarea betonului, iar ca activitati auxiliare: producția industrială pentru construcții, construcții civile și de geniu, produse proprii de cariera, armaturi 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 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 individuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare. Situațiile financiare la data de 30.06.2022 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:

## **Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

### **COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144  
Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363  
CIF : 1868287  
Simbol :CMCM

## **2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

### **a) Informații generale**

Situațiile financiare la 30.06.2022 au fost întocmite în conformitate cu

- 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. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor 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 ca 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.

## **Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

### **COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

#### **(e) Moneda funcțională și de prezentare**

Conducerea Societatii considera ca moneda funcționala, așa cum este definita aceasta de IAS 21 „Efectele variației cursului de schimb valutar”, leul românesc. Situațiile financiare sunt prezentate în lei, moneda pe care conducerea Societatii a ales-o ca moneda de prezentare.

#### **(f) Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale**

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.

#### **(a) Tranzacții în monedă străină**

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională a Societății, leul, la cursurile de schimb valutar BNR 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.

## **Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

### **COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

#### **(c) Active si 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.

#### **(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 si construcții;

Instalații tehnice si mașini;

Alte instalații, utilaje si 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**

## Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016

### COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Costurile întreținerii zilnice (cheltuielile cu reparațiile și întreținerea) aferente imobilizărilor corporale nu sunt capitalizate; ele sunt recunoscute drept costuri ale perioadei în care se produc. Aceste costuri constau în principal în cheltuieli cu forța de muncă și cu consumabilele și pot include și costul componentelor de valoare mică.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează în contul de profit și pierdere atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

#### **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.

#### **Vânzarea/ casarea imobilizărilor corporale**

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

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

Pentru imobilizarile corporale, amortizate integral, care înregistrează o creștere de valoare prin evaluare 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**



## **Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

### **COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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**

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 venituri din inchirieri sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în perioada în care sunt furnizate serviciile respective.

## **Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

### **COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

#### **(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.

Veniturile din dividende sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere la data la care se stabilește dreptul Societății 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 cheltuielă 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 sistem de beneficii post pensionare.

#### **(n) Impozitul pe profit**

Societatea plătește impozit pe profit. Impozitul pe profit aferent exercițiului cuprinde impozitul curent.

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**(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”).

**(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:

VENITURI	30.06.2021	30.06.2022
Venituri din inchirieri spatii	684.956	581.440
Venituri vanzare produse reziduale	180.544	0

**2.3. Standarde si interpretari emise de IASB fara a fi aplicabile in prezentele situatii financiare.**

- IFRS 9 Instrumente financiare: prezentare (modificat) / modificarea principala a fost aceea ca entitatea va trebui sa prezinte efectele modificarilor in risc de credit al datoriilor financiare desemnate la valoarea justa prin profit sau pierdere in alte elemente ale rezultatului global;
- IFRS 16 Contractele de leasing, standard care intra in vigoare dupa 01.01.2018;

## Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016

### COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

- 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 piață, 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 și analiza riscurilor cu care se confrunta 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 Societății.

#### Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Conducerea efectivă a Societății este asigurată de către Directorul General care este numit de către Consiliul de Administrație în conformitate cu reglementările Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare și cu Actul Constitutiv al Societății.

Consiliul de Administrație al Societății numește Directorul General și Directorii Generali Adjuncti, 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 Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât sa asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confrunta 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 Societății.

Auditul intern al Societății supraveghează modul în care conducerea monitorizează respectarea politicilor și procedurilor de gestionare a riscului și revizuieste adecvarea cadrului de gestionare a riscului în relație cu riscurile cu care se confrunta entitatea.

#### Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca societatea, datorita unor elemente conjuncturale, sa nu-si poată onora obligațiile fata de bănci.

#### Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor care decurg din datoriile financiare pe termen scurt, care se sting prin plata în numerar sau prin alte mijloace financiare, sau că asemenea obligații sa fie stinse într-o manieră nefavorabilă pentru Societate.

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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.

<i>In lei</i>	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Mai mare de 1 an	Fără maturitate prestabilita
30-Iunie-22						
<b>Active</b>						
Stocuri	6.753	6.753	6.753			
Creanțe comerciale si avansuri plătite	6.649.061	6.649.061	2.122.440	2.169.000	2.357.621	
Alte creanțe	999.452	999.452		16.491	982.961	
Numerar si echivalente de numerar	5.453.469	5.453.469	5.453.469			
Cheltuieli in avans	358.601	358.601		358.601		
<b>Active circulante-total</b>	<b>13.467.336</b>	<b>13.467.336</b>	<b>7.582.662</b>	<b>2.544.092</b>	<b>3.340.582</b>	
Alte datorii	6.637.528	6.637.528	6.637.528			
Datorii comerciale si avansuri încasate	155.551	155.551	155.551			
<b>Total datorii</b>	<b>6.793.079</b>	<b>6.793.079</b>	<b>6.793.079</b>			
<b>Excedent de lichiditate</b>	<b>6.674.257</b>	<b>6.674.257</b>	<b>6.674.257</b>			

**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 individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

### **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 individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

- examinarea atenta a condițiilor si clauzelor incluse in angajamentele de compensare si decontare, in prezent si in 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 in ceea ce privește adecvarea capitalului se concentrează in menținerea unei baze solide de capital, in scopul susținerii dezvoltării continue a Societății si atingerii obiectivelor investiționale.

**Nota 4. Active imobilizate**

	Imobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice si mașini	Alte instalații utilaje si mobilier	Investiții Imobiliare	Active de expl. si evaluare resurse minerale	Imobilizări corporale in curs	Imobilizări financiare	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2022	0	51.398.258	2.906.125	449.190	4.922	2.797.135	33.088	2.323.099	11.417.283	71.329.100
Creșteri	0									
Reduceri	0									
Sold la 30.06.2022	0	51.398.258	2.906.125	449.190	4.922	2.797.135	33.088	2.323.099	11.417.283	71.329.100
Amortizare cumulata										
Sold la 01.01.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	905.411	905.411
Creșteri	0	0	504.677	424.724	4.922	94.072	33.088	0	0	1.061.483
Reduceri			0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 30.06.2022	0		504.677	424.724	4.922	94.072	33.088	0	905.411	1.966.894
Valoare contabila neta	0	51.398.258	2.401.448	24.466	0	2.703.063	0	2.323.099	10.511.872	69.362.206

**Nota 5. Stocuri**

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

La 30.06.2022 societatea deține stocuri în valoare de 6.753 lei. Stocurile au fost înregistrate la cost de achiziție respectiv la cost de producție pentru produsele finite. Stocurile societății la data de 30.06.2022 sunt în valoare de 22.665 lei, societatea înregistrând ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 15.912 lei. Metoda de evaluare la ieșirea din gestiune a bunurilor de natura stocurilor utilizate la 30.06.2022 a fost metoda FIFO.

**Nota 6. Provizioane**

În cursul semestrului I 2022 nu au fost constituite provizioane.

**Nota 7. Rezultatul pe acțiune (IAS 33)**

Valoarea per acțiune determinată prin divizarea profitului/pierderii atribuite acționarilor la data de 30.06.2022.

- Total active	82.829.542 lei
- Total datorii	6.793.079 lei
- Capitaluri proprii	76.036.463 lei
- Pierdere	1.423.825
- Număr acțiuni	236.316.678
- Valoarea per acțiune	0,0000 lei / acțiune

**Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare**

	30.06.2021	30.06.2022
Venituri din vânzări	865.500	581.440
Alte venituri din exploatare	46.027	34.477
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite		
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>911.527</b>	<b>615.917</b>
Cheltuieli materiale și consumabile	1.094	3.039
Cheltuieli energie și apă	(28.503)	141.290
Cheltuieli privind mărfurile		
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	76.060	109.930
Cheltuieli cu prestații externe	142.544	357.313



**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Cheltuieli cu impozite si taxe	454.279	373.518
Cheltuieli cu protecția mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	344.332	1.061.483
Ajustări de valoare privind activele circulante	(19.008)	
Ajustări privind provizioanele		
Alte cheltuieli	14.150	286
<b>Cheltuieli pentru exploatare</b>	<b>984.948</b>	<b>2.046.859</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>(73.421)</b>	<b>(1.430.942)</b>

**Nota 9. Situația creanțelor si datoriilor**

<b>30.06.2022</b>		<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
<b>Total creanțe</b>	<b>7.648.513</b>	<b>4.307.931</b>	<b>3.340.582</b>
1. Creanțe comerciale	6.649.061	4.291.440	2.357.621
- clienți si clienți incerti	7.509.112	5.151.491	2.357.621
- avansuri plătite	226.659	226.659	
- provizioane clienți	1.086.710	1.086.710	
2. Alte creanțe	999.452	16.491	982.961
- creanțe buget	16.491	16.491	
- alte creanțe	982.961		982.961

<b>Datorii 30.06.2022</b>	<b>Sold la 30.06.2022</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>1-5 ani</b>	<b>peste 5 ani</b>
<b>Total datorii din care</b>	<b>6.793.079</b>	<b>6.793.079</b>		
1. Clienți creditori	12.350	12.350		
2. Datorii comerciale	143.201	143.201		
-furnizori interni	143.201	143.201		
-furnizori facturi nesoșite	0	0		
3. Alte datorii	6.637.528	6.637.528		
- obligații fata de personal	25.333	25.333		
- TVA, impozit pe profit, contributii	553.395	553.395		
- alte datorii	6.058.800	6.058.800		

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

- alte provizioane, venituri in avans	207.582			
---------------------------------------	---------	--	--	--

**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 partile 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 30.06.2022 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 30.06.2022, structura acționariatului se prezintă astfel :

SIF TRANSILVANIA	– 134.049.930 ACTIUNI – 56,7247 %
FRATILA CONSTANTIN	– 27.534.518 ACTIUNI – 11,6515 %
FRATILA MIHAELA	– 23.651.000 ACTIUNI – 10,0082 %
COCIU MARIA ALEXANDRA	– 23.646.408 ACTIUNI – 10,0062 %
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS S.A.	– 23.870.000 ACTIUNI – 10,0009 %
Alți acționari	– 3.564.822 ACTIUNI – 1,5086 %
<b>TOTAL</b>	<b>236.316.678 ACTIUNI – 100,0000 %</b>

**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 4 membrii. Componenta Consiliului de administrație la data de 30.06.2022 este următoarea:

1. Vatiu Mihaita – Giani - Presedinte CA
2. Calin Dragos – administrator
3. Alexe Gabriela – administrator

## Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016

### COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

#### 4. Rosu Bogdan - administrator

Conducerea executiva este asigurată de Director General.

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

Numărul total de salariați existenți la 30.06.2022 este de 0

Indemnizații plătite CA si directorilor in anul 2022 au fost in suma de 109.930 lei.

#### Nota 12. Analiza principalilor indicatori economico – financiari

Calculul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

##### 1. Indicatori de lichiditate și solvabilitate

###### a. Indicatori de lichiditate curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente} \quad 13.467.336}{\text{Datorii curente} \quad 6.793.079} = 1,98$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente ale societății din activele curente, cu condiția încasării la termen a creanțelor, deși el are o valoare mai mare decât valoarea recomandat acceptabila in jurul valorii de 2.

###### b. Indicatorul lichidității imediate (testul acid)

$$\frac{\text{Active curente – Stocuri} \quad 13.467.336 - 6.753}{\text{Datorii curente} \quad 6.793.079} = 1,98$$

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Actiunile monetare si asimilate oferă o plata pe termen scurt a datoriilor societății, coeficientul de 1,98 garantând acoperirii datoriilor.

c. Indicatorul lichidității la vedere

$$\frac{\text{Disponibilitati bănești} \quad 5.453.469}{\text{Datorii curente} \quad 6.793.079} = 0,80$$

Acest indicator este la un nivel foarte scăzut, demonstrând ca societatea are nevoie de surse lichide.

d. Solvabilitatea globala

$$\frac{\text{Total active} \quad 82.829.542}{\text{Total datorii} \quad 6.793.079} = 12,19$$

Valoarea acestui indicator arata ca societatea este solvabila, in sensul că își poate acoperi datoriile din totalul activelor.

**2. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)**

a. Viteza de rotație a debitelor clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți} \quad 8.281.336}{\text{Cifra de afaceri} \quad 581.440} \times 181 = 2.577 \text{ zile}$$

Acest indicator arata eficienta cu care societatea își colectează creanțele, se constata ca valoarea lui este mai mare decât viteza de rotație a creditelor furnizor.

b. Viteza de rotație a creditelor furnizor

$$\frac{\text{Sold mediu furnizor} \quad 125.751}{\text{Cifra de afaceri} \quad 581.440} \times 181 = 39 \text{ zile}$$

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Calculata la cifra de afaceri, indicatorul reprezintă numărul de zile de creditare pe care managementul le-a obținut de la furnizorii sai. Valoarea lui demonstrează ca societatea își achită furnizorii sub valoarea recomandabilă de 30 de zile.

c. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{581.440}{69.362.206} = 0,01$$

Acest indicator arată cifra de afaceri generată de activele imobilizate.

d. Valoarea de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{581.440}{82.829.542} = 0,01$$

Acest indicator arată cifra de afaceri generată de activele totale.

e. Perioada de rambursare a datoriilor

$$\frac{\text{Datorii curente}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 181 = \frac{6.793.079}{581.440} \times 181 = 2.114 \text{ zile}$$

**3. Indicatori de profitabilitate**

a. Valoarea contabilă a unei acțiuni funcție de activul net

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Capitalul propriu 82.829.542  
----- = ----- = 0,37 lei/actiune  
Număr de acțiuni 236.316.678

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

	30.06.2021	30.06.2022
Disponibilități la bănci în lei	91.089	5.442.840
Disponibilități la bănci în monedă străină	1.343	
Casa în lei	22.853	10.629
Alte valori		
<b>Total</b>	<b>115.285</b>	<b>5.453.469</b>

Din totalul disponibilitatilor la banci in lei precizam ca suma de 5.440.228 lei se afla intr-un cont din Trezorerie, reprezentand garantie la dispozitia ANAF, constituita in conformitate cu prevederile legale, pentru sumele suplimentare determinate in baza deciziei de impunere. Acest depozit a fost constituit pentru a nu exista sechestre pe bunurile societatii care ar putea fi executate pentru recuperarea debitelor suplimentare determinate de ANAF.

**Nota 14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societății**

## a) Venituri din vânzări

	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2020
Venituri din producția vândută/prestări servicii	581.440	684.956	598.222
Venituri din marfa vândută			
Venituri din vânzare produse reziduale		180.544	
Total	<b>581.440</b>	<b>865.500</b>	<b>598.222</b>

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

## b) Alte venituri

	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2020
Venituri din producția stocata	-	-	-
Venituri din subventii de exploatare	-	-	4.030
Alte venituri din exploatare	34.477	46.027	203.955
Total	<b>34.477</b>	<b>46.027</b>	<b>207.985</b>

## C) Cheltuieli exploatare

	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2020
Cheltuieli cu personalul	109.930	76.060	104.027
Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	144.615	(27.409)	30.658
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	1.061.483	344.332	489.195
Cheltuieli cu alte prestații externe, din care:	357.313	142.544	366.065
-cheltuieli cu întreținerea si reparațiile			10.736
-cheltuieli cu redevențe si chirii	5.814	1.938	4.845
-prime de asigurare	3.375	2.059	1.707
-cheltuieli cu colaboratorii			
-cheltuieli cu comisiunile si onorariile			
-cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	255		
-cheltuieli cu deplasări si detașări			
-cheltuieli poștale si telecomunicații		123	268
-cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	1.648	1.846	2.469
-alte cheltuieli operaționale	346.220	1.365.579	346.040

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	373.518	454.279	409.590
Donații si activele cedate	0	14.150	281.551
<b>Total</b>	<b>2.046.859</b>	<b>948.948</b>	<b>1.681.086</b>

## d) Venituri si cheltuieli financiare

	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Venituri din imobilizări financiare			
Venituri din investiții financiare cedate			
Venituri din diferențe de curs valutar	8.728	8.746	12.225
Venituri din dobânzi	31	529	944
Venituri din sconturi obținute			
Alte venituri financiare			
Venituri din acțiuni deținute la filiale			
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate			
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	0	115	65
Cheltuieli privind dobânzile			
Cheltuieli cu sconturi acordate			
<b>Rezultat financiar</b>	<b>8.759</b>	<b>9.160</b>	<b>13.104</b>



**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016****COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

**e) Cheltuiala cu impozitul pe microintreprindere/profit/impozit specific:**

	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2020
Impozit microintreprindere/ profit/ impozit specific	1.642	9.208	8.028
<b>Impozit microintreprindere/ impozit specific</b>	<b>1.642</b>	<b>9.208</b>	<b>8.028</b>

**f) Rezultatul perioadei**

	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2020
Venituri totale	624.676	<b>920.802</b>	819.376
Cheltuieli totale	2.046.859	<b>985.063</b>	1.681.151
Profit brut	(1.422.183)	<b>(64.261)</b>	(861.775)
Impozit microintreprindere/ profit/impozit specific	1.642	9.208	8.028
<b>Profit net</b>	<b>(1.423.825)</b>	<b>(73.469)</b>	<b>(869.803)</b>

**Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate**

La 30.06.2022 societatea deține un număr de 47.132.612 acțiuni la SC SCUT SA, reprezentând 41,923 % din capitalul social al SC SCUT SA. Nu s-au efectuat tranzacții în anul 2022.

**Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2022 în conformitate cu OMFP 2844/2016**

**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 16. Evenimente ulterioare bilantului

In luna iulie 2022, societatea COMCM SA a participat la majorarea capitalului social al SCUT SA, subscriind un numar de 11.783.153 actiuni SCUT. Dupa efectuarea majorarii capitalului social, societatea COMCM SA detine un numar de 58.915.765 actiuni, reprezentand 42,038 % din capitalul social al SCUT SA.

**DIRECTOR GENERAL,**  
**Gabriela Alexe**

## **DECLARATIE**

Subsemnata, Alexe Gabriela, in calitate de Director General al societatii COMCM S.A., cu privire la Situatiile financiare individuale pentru Semestrul I 2022, declar ca:

- situatia financiara-contabila anuala intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale societatii;
- raportul consiliului de administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;
- societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate;

**DIRECTOR GENERAL,  
ALEXE GABRIELA**