



RAPORTUL
aferent trimestrului III 2022
conform Regulamentului A.S.F. NR. 5/2018

Data raportului :

COMCM S.A.

Sediul social:

Numărul de telefon / fax:

Cod unic de înregistrare fiscală:

Numărul și data înregistrării la Registrul Comerțului:

Capital social subscris și vărsat:

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

B-dul Aurel Vlaicu, nr. 144, Constanța

0241 617308, 0241 616023

RO 1868287

J 13 / 613 / 1991

23.631.667,80 RON

BVB București, simbol CMCM

A. Indicatori economico-financiari

Principalii indicatori economico – financiari se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului		30.09.2022
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente/ Datorii curente	1,87
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ CA x 270	1.943
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate (rotații)	CA/ Active imobilizate	0,01

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 III 2022 sunt raportate conform prevederilor OMF 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS.

Situatiile financiare nu au fost auditate la 30.09.2022.



Situatiile financiare pentru perioada 01.01.2022-30.09.2022 sunt urmatoarele:

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

a) Elemente de bilanț:

ELEMENTE DE ACTIV	Sold la 30.09.2021	Sold la 30.09.2022
ACTIVE		
Imobilizări corporale	63.885.716	58.722.764
Imobilizări necorporale	-	-
Active financiare	8.978.209	11.690.188
Active imobilizate -total	72.863.925	70.412.952
Stocuri	22.665	6.753
Creanțe comerciale si avansuri plătite	4.488.107	4.857.018
Alte creanțe	8.292.444	993.434
Numerar si conturi la bănci	603.515	5.443.211
Cheltuieli in avans	219.803	185.305
Active circulante-total	13.626.534	11.485.721
TOTAL ACTIVE	86.490.459	81.898.673

ELEMENTE DE CAPITALURI SI DATORII	Sold la 30.09.2021	Sold la 30.09.2022
CAPITALURI PROPRII		
Capital si rezerve		
Capital social	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	62.539.186	57.011.440
Rezerve	7.437.869	7.437.869
Rezultatul reportat	(14.464.267)	(10.620.689)
Rezultatul perioadei	(175.105)	(1.691.700)
Repartizare profit	-	-
Capitaluri proprii-total	78.969.351	75.768.588
Datorii		
Datorii comerciale si avansuri încasate	75.925	42.778
Alte datorii	7.445.183	6.087.307
Datorii-total	7.521.108	6.130.085
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	86.490.459	81.898.673



SITUATIA INTERIMARA A REZULTATULUI GLOBAL

b) Contul de profit si pierderi

	Nota	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din vânzări	14 a	1.225.433	875.235
Venituri din subvenții de exploatare	14 b		
Alte venituri din exploatare	14 b	76.985	34.478
Venituri din exploatare		1.302.418	909.713
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	1.349	34.877
Cheltuieli energie si apa	14 c	(9.626)	187.560
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	-	-
Reduceri comerciale primite	14 c	-	-
Cheltuieli cu personalul	14 c	114.097	187.742
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	202.385	466.902
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	675.178	547.048
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	514.005	1.189.053
Alte cheltuieli	14 c	(1.937)	1.532
Cheltuieli pentru exploatare		1.495.451	2.614.714
Rezultatul din exploatare	8/14 c	(193.033)	(1.705.001)
Venituri financiare	14 d	31.088	14.943
Cheltuieli financiare	14 d	130	0
Rezultatul financiar	14 d	30.958	14.943
VENITURI TOTALE	14 f	1.333.506	924.656
CHELTUIELI TOTALE	14 f	1.495.581	2.614.714
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		(162.075)	(1.690.058)
Impozit pe microintreprindere		13.030	
Impozit specific			1.642
REZULTATUL GLOBAL	14 f	(175.105)	(1.691.700)

Prezentam principalele rezultate ale activității societății

a) **Profit**

Evoluția profitului brut si a profitului net in perioada 30.09.2021 –30.09.2022, se prezintă astfel:

30.09	Profit/pierdere brut(ă)	Profit net
1	2	3
2021	(162.075)	(175.105)
2022	(1.690.058)	(1.691.700)

b) **Cifra de afaceri**

Evoluția cifrei de afaceri in perioada 09.2021 - 09.2022 se prezintă astfel:

30.09	Cifra de afaceri
1	2
2021	1.225.433
2022	875.235



c) **Costuri:**

La 30.09.2022, cheltuielile înregistrate	2.614.714 lei, din care:
- cheltuieli din activitatea de exploatare	2.614.714 lei
- cheltuieli financiare	0 lei

Prezentăm mai jos situația comparativă a evoluției costurilor în perioada 30.09.2021 - 30.09 2022:

30.09	CHELTUIELI EXPLOATARE	CHELTUIELI FINANCIARE
1	2	3
2021	1.495.451	130
2022	2.614.714	0

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 30.09.2022 este următoarea:

- disponibilități bănești aflate în casieria societății:	829,68 lei
- disponibilități bănești aflate în conturile curente, în lei	: 5.442.381,05 lei
TOTAL	5.442.210,73 lei

PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
Mihaita-Giani Vatuiu

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)

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 30.09.2022

- a. Situația interimară a poziției financiare la 30.09.2022
- b. Situația interimară a rezultatului global la 30.09.2022
- c. Situația interimară a modificărilor capitalului propriu la 30.09.2022
- d. Situația interimară a fluxurilor de trezorerie la 30.09.2022

Note la situațiile financiare interimare simplificate la 30.09.2022

- 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 la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (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	31.12.2021	30.09.2022
ACTIVE			
Imobilizări necorporale	4	0	0
Imobilizări corporale	4	59.911.827	58.722.764
Active financiare	4	10.511.872	11.690.188
Active imobilizate - total	4	70.423.699	70.412.952
Stocuri	5	6.753	6.753
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9	8.209.315	4.857.018
Alte creanțe	9	1.020.180	993.434
Numerar si conturi la bănci	13	4.567.243	5.443.211
Cheltuieli in avans		4.953	185.305
Active circulante - total		13.808.444	11.485.721
TOTAL ACTIVE		84.232.143	81.898.673
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		58.382.442	57.011.440
Rezerve		7.437.869	7.437.869
Rezultat reportat		(6.691.500)	(10.620.689)
Rezultatul perioadei	14 f	(5.300.181)	(1.691.700)
Repartizare profit	2.2.s.	-	
Capitaluri proprii-total	c	77.460.298	75.768.588
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	120.650	42.778
Alte datorii	9	6.651.195	6.087.307
Datorii - Total		6.771.845	6.130.085
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		84.232.143	81.898.673

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (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 interimara a rezultatului global

	Nota	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din vânzări	14 a	1.225.433	875.235
Alte venituri din exploatare	14 b	76.985	34.478
Venituri din exploatare		1.302.418	909.713
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	1.349	34.877
Cheltuieli energie si apa	14 c	(9.626)	187.560
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	-	-
Reduceri comerciale primite	14 c	-	-
Cheltuieli cu personalul	14 c	114.097	187.742
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	202.385	466.902
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	675.178	547.048
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	514.005	1.189.053
Alte cheltuieli	14 c	(1.937)	1.532
Cheltuieli pentru exploatare		1.495.451	2.614.714
Rezultatul din exploatare	8/14 c	(193.033)	(1.705.001)
Venituri financiare	14 d	31.088	14.943
Cheltuieli financiare	14 d	130	0
Rezultatul financiar	14 d	30.958	14.943
VENITURI TOTALE	14 f	1.333.506	924.656
CHELTUIELI TOTALE	14 f	1.495.581	2.614.714
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		(162.075)	(1.690.058)
Impozitul pe microintreprindere		13.030	
Impozit specific			1.642
REZULTATUL GLOBAL	14 f	(175.105)	(1.691.700)

c) Situația interimara a modificării capitalurilor proprii

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Situația modificării capitalurilor proprii la 30.09.2022

	Capital social subscris vărsat	Ajustări ale capitalului social	Alte elemente de capitalu ri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
Sold la 31.12.2021	23.631.668			58.382.442	1.176.143	6.261.726	(17.832.838)	2.468.574	8.672.764	(5.300.181)		77.460.298
Profitul net al anului										(1.691.700)		
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global				(1.371.002)			(5.300.181)	0	1.370.992	5.300.181		
Total rezultat global al perioadei				(1.371.002)			0	0	1.370.992	(1.691.700)		(1.691.710)
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat												
Alte elemente												
Total alte elemente												
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct in capitalurile proprii												
Contribuții de la si distribuiri către acționari												
Distribuirea dividendelor												
Sold la 30.09.2022	23.631.668			57.011.440	1.176.143	6.261.726	(23.133.019)	2.468.574	10.043.756	(1.691.700)		75.768.588

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (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 interimara a fluxurilor de trezorerie

	30.09.2021	30.09.2022
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	1.995.760	955.609
PLATI CATRE FURNIZORI, ANGAJATI SI ALTE PLATI (-)	3.322.265	3.018.497
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE VENIT PLATIT(-)	14.788	675.213
ALTE INCASARI (+)	920.457	13.900
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	(420.836)	(2.724.201)
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI (-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	254.500	3.600.138
DOBANZI INCASATE(+)	597	31
DIVIDENDE INCASATE(+)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE	255.097	3.600.169
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	(165.739)	875.968
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL ANULUI	1.367.776	4.567.243
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	1.202.037	5.443.211

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditate)

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 30.09.2022.

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 declarată 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 simplificate au fost întocmite în conformitate cu OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și în conformitate cu IAS 34 - Raportarea financiară interimară.

Prezentele situații financiare interimare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare. Aceste situații financiare nu includ toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și trebuie citite împreună cu situațiile financiare anuale ale societății, întocmite la 31.12.2021.

Situațiile financiare interimare simplificate la data de 30.09.2022 nu au fost auditate.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditate)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Nota 2. Principii, politici si 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 30.09.2022 au fost întocmite în conformitate cu:

- Standardul Internațional de Contabilitate (IAS) 34-Raportarea financiara interimara;
- Legea 31/90 –legea societăților comerciale republicata cu modificările si completările ulterioare;
- Legea 82/91- legea contabilității republicata cu modificările si completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiara, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementata;
- Standardele internaționale de raportare financiara așa cum au fost adoptate la nivelul Uniunii Europene si publicate în Jurnalul oficial al Uniunii Europene potrivit prevederilor Regulamentului nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

(b) Prezentarea situațiilor financiare

Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând ca aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile si relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”, coroborate cu Standardul Internațional de Contabilitate (IAS) 34 - Raportarea financiara interimara.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

(c) Continuitatea activității

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

(d) Bazele evaluării

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

(f) Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare interimare 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 interimare.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

(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 interimare a 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 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.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

(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

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.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)

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 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.

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 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 diferențelor 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 1an -5ani.

(h) Capitalul social

Acțiunile nominative sunt recunoscute în capitalul social.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

(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 returnările 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 marfuri.

(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.

(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

Situații financiare interimare simplificată la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

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 alt sistem de beneficii post pensionare.

(n) Impozitul pe profit

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

(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.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

(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:

- inchireri spatii

Total venituri pe segmente de activitate:

	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din inchireri spatii	1.000.770	875.235

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 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 Societății.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (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 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, ale cărui 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 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 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 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 plata 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.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditate)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Riscul de piață

Societatea prin Consiliul de Administrație monitorizează permanent modul de realizare a gestionarii 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.

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.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situațiilor financiare ale Societății rezultate din deteriorarea lichidității pieței financiare, deprecierea activelor financiare influențate de condiții de piață nelichide și volatilitatea ridicată a monedei naționale și a piețelor financiare. Conducerea Societății considera că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității Societății în condițiile de piață curente prin:

- elaborarea strategiilor de gestionare a lichidității și stabilirea unor măsuri specifice de management al lichidității în situații de criză;
- previziuni ale lichidității curente;
- 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 a 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.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

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	Imobilizări financiare	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2022		51.398.268	2.906.125	449.190	4.922	2.797.135	33.088	2.323.099	11.417.283	71.329.110
Creșteri		-10							1.178.316	1.178.306
Reduceri										
Sold la 30.09.2022		51.398.258	2.906.125	449.190	4.922	2.797.135	33.088	2.323.099	12.595.599	72.507.416
Amortizare cumulată										
Sold la 01.01.2022		0	0	0	0	0	0	0	905.411	905.411
Creșteri			596.655	425.858	4.922	128.530	33.088			1.189.053
Reduceri										
Sold la 30.09.2022			596.655	425.858	4.922	128.530	33.088	0	905.411	2.094.464
Valoare contabilă netă		51.398.258	2.309.470	23.332	0	2.668.605	0	2.323.099	11.690.188	70.412.952

Nota 5. Stocuri

La 30.09.2022 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 30.09.2022 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 30.09.2022 a fost metoda FIFO.

Nota. 6. Provizioane

În anul 2022, până la 30.09.2022 nu au fost constituite provizioane.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Nota 7. Rezultatul pe acțiune (IAS 33)

Valoarea per acțiune determinată în funcție de profit/pierdere la data de 30.09.2022

- Total active	81.898.673 lei
- Total datorii	6.130.085 lei
- Capitaluri proprii	75.768.588 lei
- Pierdere	1.691.700 lei
- Număr acțiuni	236.316.678
- Valoarea per acțiune	0,0000 lei / acțiune

Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare

	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din vânzări	1.225.433	875.235
Alte venituri din exploatare	76.985	34.478
Venituri din exploatare	1.302.418	909.713
Cheltuieli materiale și consumabile	1.349	34.877
Cheltuieli energie și apă	(9.626)	187.560
Cheltuieli cu personalul	114.097	187.742
Cheltuieli cu prestații externe	202.385	466.902
Cheltuieli cu impozite și taxe	675.178	547.048
Cheltuieli cu amortizarea	514.005	1.189.053
Alte cheltuieli	(1.937)	1.532
Cheltuieli pentru exploatare	1.495.451	2.614.714
Rezultatul din exploatare	(193.033)	(1.705.001)

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)**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 și datoriilor

CREANTE	Sold la 30.09.2022
Total creanțe	5.850.452
1. Creanțe comerciale	4.857.018
- clienți și clienți incerti	5.718.080
- avansuri plătite	225.648
- provizioane clienți	1.086.710
2. Alte creanțe	993.434
- creanțe buget	10.473
- alte creanțe	982.961

DATORII	Sold la 30.09.2022
Total datorii din care	6.130.085
1. Clienți creditori	2.414
2. Datorii comerciale	40.364
- furnizori interni	40.364
- furnizori facturi nesoșite	-
3. Alte datorii	6.087.307
- obligații față de personal	25.333
- contribuții sociale, impozit pe venit și TVA	1.896
- alte datorii	6.060.078

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)

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 partile sociale proprii existente la momentul de față în baza situațiilor permise de la Depozitarul Central de la București

b) Capitalul social

Valoarea capitalului subscris la 30.09.2022 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 30.09.2022, 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 SA	– 23.870.000 ACTIUNI – 10,1009 %
Alți acționari	– 3.564.822 ACTIUNI – 1,5085 %
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 4 membrii. Componenta Consiliului de administrație la data de 30.09.2022 este următoarea:

1. VATUIU MIHAITA-GIANI – Presedinte CA
2. CĂLIN DRAGOȘ - administrator
3. ROSU BOGDAN NICOLAE - administrator
4. ALEXE GABRIELA- administrator

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)**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.

Numărul total de salariați existenți la 30.09.2022 era de 0.

Indemnizații plătite CA si directorilor in anul 2022 au fost in suma de 183.609 lei.

Nota 12. Principalilor indicatori economico – financiari realizati la 30.09.2022 sunt:

DENUMIRE INDICATOR	30.09.2022
Lichiditate curenta	1,87
Lichiditate imediata	1,87
Lichiditatea la vedere	0,89
Solvabilitatea globala	13,36
Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	1.943
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	23
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,01

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

	30.09.2021	30.09.2022
Disponibilități la bănci în lei	577.659,16	5.442.380,73
Disponibilități la bănci în monedă străină		
Casa in lei	25.855,63	830
Alte valori		
Total	603.514,76	5.443.210,73

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.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditare)**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

	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din prestări servicii/închirieri	1.000.770	875.235
Venit vanzare produse reziduale	224.663	0
Total	1.225.433	875.235

b) Alte venituri

	30.09.2021	30.09.2022
Alte venituri din exploatare	76.985	34.478
Total	76.985	34.478

c) Cheltuieli exploatare

	30.09.2021	30.09.2022
Cheltuieli cu personalul	114.097	187.742
Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	(8.277)	222.437
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	514.005	1.189.053
Cheltuieli cu alte prestațiile externe	202.385	466.902
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	675.178	547.048
Alte cheltuieli de exploatare	(1.937)	1.532
Total	1.495.451	2.614.714

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (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

	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din imobilizări financiare	-	
Venituri din investiții financiare cedate	-	
Venituri din diferențe de curs valutar	30.491	14.912
Venituri din dobânzi	597	31
Venituri din sconturi obținute	-	
Alte venituri financiare	-	
Venituri din acțiuni deținute la filiale	-	
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate	-	
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	130	
Cheltuieli privind dobânzile	-	
Cheltuieli cu sconturi acordate	-	
Rezultat financiar	30.958	14.943

e) Cheltuiala cu impozitul pe microîntreprindere/specific

	30.09.2021	30.09.2022
Impozit microîntreprindere	13.030	
Impozi specific		1.642
Impozit microîntreprindere/specific	13.030	1.642

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2022 (neauditate)**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

	30.09.2021	30.09.2022
Venituri totale	1.333.506	924.656
Cheltuieli totale	1.495.581	2.614.714
Profit brut	(162.075)	(1.690.058)
Impozit microintreprindere/specific	13.030	1.642
Pierdere neta	(175.105)	(1.691.700)

Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate

In luna iulie 2022, societatea COMCM SA a participat la majorarea capitalului social al SCUT SA, subscriind un număr de 11.783.153 acțiuni SCUT SA. Societatea COMCM SA deține la 30.09.2022 un număr de 58.915.765 acțiuni SCUT SA, reprezentând 42,038 % din capitalul social al SC SCUT SA. Nu s-au efectuat tranzacții cu parti afiliate pana la data de 30.09.2022.

Nota 16. Evenimente ulterioare bilantului

In dosarul nr. 1559/118/2020 avand ca obiect solutionarea cererii in anulare a deciziei de Impunere F- CT 70/06.08.2018 emisa de ANAF, in care instanta a respins cererea formulata de COMCM SA, a fost inregistrat recurs in luna noiembrie 2022.

DIRECTOR GENERAL,
Gabriela Alexe