



RAPORTUL
afereent semestrului I 2023
conform Legii nr. 24/2017 si Regulamentului A.S.F. NR. 5 / 2018
la 30.06.2023

SC COMCM SA CONSTANȚA

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

I. In semestrul I 2023 societatea a desfasurat, urmatoarele activitati:

- activitati de inchiriere spatii
- vanzari de marfa si venituri din alte activitati

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.

Prin decizia ASF nr. 362/12.04.2023 s-a aprobat documentul de oferta publica de cumparare de actiuni emise de COMCM SA in numar de 137.063.674 actiuni, reprezentand 58% din capitalul social, program derulat pe perioada 21.04.2023-05.05.2023. Cu adresa 85/05.05.2023 a fost anuntata incheierea ofertei publice de cumparare de actiuni emise de COMCM SA.

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 anularea Deciziei de Impunere nr. F-CT 26/28.02.2017, societatea va adopta masurile necesare pentru evitarea oricarui risc care sa afecteze patrimoniul societatii.

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

Rezultatele obtinute in semestrul I 2023 sunt raportate conform prevederilor OMF 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS.

Situatiile financiare nu au fost auditate la 30.06.2023.

1. Situatiile financiare pentru perioada 30.06.2022 - 30.06.2023 sunt urmatoarele:



SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

a) *Elemente de bilanț:*

	31.12.2022	30.06.2023
ACTIVE		
Imobilizări corporale	58.595.195	37.683.847
Imobilizări necorporale	0	0
Active financiare	11.690.187	11.690.188
Active imobilizate - total	70.285.382	49.374.035
Stocuri	0	0
Creanțe comerciale si avansuri plătite	2.930.921	2.897.048
Alte creanțe	14.752.933	582.137
Numerar si conturi la bănci	44.294.091	12.976.924
Cheltuieli in avans	6.802	198.203
Active circulante - total	61.984.747	16.654.312
TOTAL ACTIVE	132.270.129	66.028.347
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capital si rezerve		
Capital social	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	56.817.176	29.393.148
Rezerve	7.437.869	9.101.624
Acțiuni proprii	0	(46.729.467)
Rezultat reportat	(10.426.425)	12.903.374
Rezultatul perioadei	(4.094.228)	25.655.904
Repartizare profit	0	(1.663.754)
Capitaluri proprii-total	73.366.060	52.292.498
Datorii		
Datorii comerciale si avansuri încasate	52.855.139	81.387
Alte datorii	314.503	13.654.462
Datorii - Total	5.734.427	13.735.849
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	132.270.129	66.028.347



Analizand elementele bilantului contabil incheiat la 30.06.2023 cu aceeasi perioada a anului trecut se constata urmatoarele:

- La 30.06.2023 societatea are in patrimoniu active imobilizate in valoare de 49.374.035 lei reprezentand 65,38% % din total active fata de 83.74% din aceeasi perioada a anului 2022;
- Creantele comerciale si avansuri platite sunt in valoare de lei reprezentand 5,26 % din total active fata de 9.23% la 30.06.2022;
- Total active curente (circulante) la 30.06.2023 sunt in valoare de 16.654.312 lei fata de 13.467.336 lei din aceeasi perioada a anului 2022;
- Total datorii curente la 30.06.2023 sunt in valoare de 13.735.849 lei fata de 7.548.999 lei din aceeasi perioada a anului 2022;
- Capitalul social este de 23.631.668 lei, nemodificat fata de 30.06.2022;
- Rezervele din reevaluare sunt la 30.06.2022 in suma de 29.393.148 lei;
- La 30.06.2023 societatea inregistreaza un profit net de in valoare de 25.655.904 lei.

b) Situația rezultatului global

	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din vânzări	581.440	65.248.903
Alte venituri din exploatare	34.477	64.022
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite - profit		
Venituri din exploatare	615.917	65.312.925
Cheltuieli materiale si consumabile	3.039	7.710
Cheltuieli energie si apa	141.290	128.769
Cheltuieli privind mărfurile		27.859.445
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	109.930	160.103
Cheltuieli cu prestații externe	357.313	918.235
Cheltuieli cu impozite si taxe	373.518	997.758
Cheltuieli cu protecția mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	1.061.483	231.977
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Alte cheltuieli	286	508.047
Cheltuieli pentru exploatare	2.046.859	30.812.044
Rezultatul din exploatare	(1.430.942)	34.500.881
Venituri financiare	8.759	221.771
Cheltuieli financiare	0	
Rezultatul financiar	8.759	221.771
VENITURI TOTALE	624.676	65.534.696
CHELTUIELI TOTALE	2.046.859	30.812.044
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE	(1.422.183)	34.722.652
Impozitul pe profitul curent		9.066.379
Alte impozite	1.642	369
REZULTATUL GLOBAL	(1.423.825)	25.655.904



Analizand contul de profit si pierdere se constata urmatoarele:

- La 30.06.2023 cifra de afaceri este de 65.248.903 lei, o crestere cu 64.667.463 lei fata de aceeași perioada a anului 2022.

c) Lichiditate (disponibil in cont):

	-lei-	
	30.06.2022	30.06.2023
Disponibilități la bănci în lei	5.442.840	12.778.496
Disponibilități la bănci în monedă străină	0	188.055
Casa in lei	10.629	10.373
Alte valori	0	
Total	5.453.469	12.976.924

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

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

In semestrul I 2023 capacitatea de acoperire a datoriilor curente din activele curente a fost pozitiva, indicile lichiditatii curente fiind 1,21.

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

In semestrul I 2023 au fost platite avansuri din imobilizari corporale in suma de 6.200.000 lei.

Modernizari

Nu s-au efectuat modernizari in semestrul I 2023.

2.3 Evenimentele, tranzactiile, schimbarile economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza

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

3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII



3.1 In perioada analizata au aparut modificari ale capitalului social. Structura actionariatului la 30.06.2023 este urmatoarea:

Denumire detinator	Numar detineri	Procent(%)
COMCM Constanta	135.134.374	57,18
FRATILA CONSTANTIN	27.534.518	11,65
FRATILA MIHAELA	23.651.000	10,01
COCIU MARIA ALEXAND RA	23.646.408	10,01
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS SA	23.870.000	10,10
ALTI ACTIONARI	2.480.388	1,05
TOTAL	263.316.678	100,00

Conform Actului Constitutiv, la 30.06.2023 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		30.06.2023
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente / Datorii curente	1,21
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ CA x 181	8 zile
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate (rotații)	CA / Active imobilizate	1,51

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

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 societatii www.comcm.ro la rubrica "INFORMATII"- sectiunea " **COMUNICATE, RAPORTARI 2023**" si la sediul societatii.

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

ADMINISTRATOR,

ALEXE GABRIELA

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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 30.06.2023

- 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 30.06.2023 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	31.12.2022	30.06.2023
ACTIVE			
Imobilizări corporale	4	58.595.195	37.683.847
Imobilizări necorporale	4		
Active financiare	4	11.690.187	11.690.188
Active imobilizate - total	4	70.285.382	49.374.035
Stocuri	5	0	0
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9	2.930.921	2.897.048
Alte creanțe	9	14.752.933	582.137
Numerar si conturi la bănci	13	44.294.091	12.976.924
Cheltuieli in avans		6.802	198.203
Active circulante - total		61.984.747	16.654.312
TOTAL ACTIVE		132.270.129	66.028.347
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		56.817.176	29.393.148
Rezerve		7.437.869	9.101.624
Acțiuni proprii		0	(46.729.467)
Rezultat reportat		(10.426.425)	12.903.374
Rezultatul perioadei	14 f	(4.094.228)	25.655.904
Repartizare profit	2.2.s.	0	(1.663.754)
Capitaluri proprii-total	c	73.366.060	52.292.498
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	52.855.139	81.387
Alte datorii	9	314.503	7.920.035
Provizioane		5.734.427	5.734.427
Datorii - Total		58.904.069	13.735.849
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		132.270.129	66.028.347

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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

	Nota	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din vânzări	14 a	581.440	65.248.903
Alte venituri din exploatare	14 b	34.477	64.022
Venituri din producția de imobilizări	14 b		
Variația stocurilor de produse finite - profit	14 b		
Venituri din exploatare		615.917	65.312.925
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	3.039	7.710
Cheltuieli energie si apa	14 c	141.290	128.769
Cheltuieli privind mărfurile	14 c		27.859.445
Reduceri comerciale primite	14 c		
Cheltuieli cu personalul	14 c	109.930	160.103
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	357.313	918.235
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	373.518	997.758
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c		
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	1.061.483	231.977
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c		
Alte cheltuieli	14 c	286	508.047
Cheltuieli pentru exploatare		2.046.859	30.812.044
Rezultatul din exploatare	8/14 c	(1.430.942)	34.500.881
Venituri financiare	14 d	8.759	221.771
Cheltuieli financiare	14 d	0	
Rezultatul financiar	14 d	8.759	221.771
VENITURI TOTALE	14 f	624.676	65.534.696
CHELTUIELI TOTALE	14 f	2.046.859	30.812.044
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		(1.422.183)	34.722.652
Impozitul pe profitul curent			9.066.379
Alte impozite	14 e	1.642	369
REZULTATUL GLOBAL	14 f	(1.423.825)	25.655.904

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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 30.06.2023**

	Capital social subscris vărsat	Actiuni proprii	Alte elemente de capitaluri 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 1 ianuarie 2023	23.631.668			56.817.176	1.176.143	6.261.726	(23.133.019)	2.468.574	10.238.020	(4.094.228)		73.366.060
Profitul net al anului										25.655.904	(1.663.754)	23.992.150
Alte elemente ale rezultatului global din care		(46.729.467)										
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global												
Total rezultat global al perioadei		(46.729.467)		(27.424.028)	1.663.755	-	(4.094.228)	-	27.424.028	4.094.228		(45.065.712)
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat												
Alte elemente												
Total alte elemente												
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct in capitalurile proprii												
Contribuții de la si distribuiți către acționari												
Distribuirea dividendelor												
Sold la 30 iunie 2023	23.631.668	(46.729.467)		29.393.148	2.839.898	6.261.726	(27.227.247)	2.468.574	37.662.048	25.655.904	(1.663.754)	52.292.498

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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

	30.06.2022	30.06.2023
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	707.184	1.014.144
PLATI CATRE FURNIZORI, ANGAJATI, IMPOZITE (-)	1.467.493	3.127.748
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE VENIT/PROFIT PLATIT(-)	157.454	(1.472.233)
ALTE INCASARI (+)	11.290	11.136.921
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	(906.473)	13.806.580
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALEI(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	1.792.668	1.393.209
DOBANZI INCASATE(+)	31	212.511
DIVIDENDE INCASATE(+)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE	1.792.699	1.605.720
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI FINANCIARE		
FLUXURI DIN EMISIUNEA DE ACTIUNI(+)		
FLUXURI DIN OPERATIUNI CU ACTIUNI(+)		
INCASARI DIN IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG(+)		
PLATA DATORILOR AFERENTE CREDITELOR(RATE+DOBANZI)(-)		
DIVIDENDE PLATITE(-)		
FLUXURI DIN OPERATIUNI CU ACTIUNI(-)		(46.729.467)
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		(46.729.467)
FLUX DE NUMERAR TOTAL	886.226	(31.317.167)
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL SEMESTRULUI 1	4.567.243	44.294.091
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL SEMESTRULUI 1	5.453.469	12.976.924

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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 30.06.2023.

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, inchiriere și subinchiriere, 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 30.06.2023 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 30.06.2023 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 30.06.2023 au fost întocmite în conformitate cu

- Legea 31/90 – legea societăților comerciale republicata cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 82/91- legea contabilității republicata 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 30.06.2023 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 30.06.2023 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.

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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 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.

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 30.06.2023 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 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 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 30.06.2023 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 30.06.2023 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”).

(q) 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
2. servicii
3. produse reziduale
4. vanzare marfa
5. alte activitati

Total venituri pe segmente de activitate:

VENITURI	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din inchirieri spatii	581.440	464.493
Venituri servicii		36.832
Venit produse reziduale		188.780
Venit vanzare marfa		54.089.056
Venituri din alte activitati		10.469.743

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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

2.3. 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 30.06.2023 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 piața, riscul operațional, riscul aferent mediului economic, riscul aferent impozitării.

Administrarea riscurilor are în vedere maximizarea profitului Societății raportat la nivelul de risc la care este expusa.

Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât 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 piața 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 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 piața 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, 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 30.06.2023 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. In 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-23						
Active						
Stocuri	0					
Creanțe comerciale si avansuri plătite	2.897.048	1.886.469	846.201	113.245	927.023	1.010.579
Alte creanțe	582.137					582.137
Numerar si echivalente de numerar	12.976.924					12.976.924
Cheltuieli in avans	198.203			196.149	2.054	
Active circulante-total	16.654.312	1.886.469	846.201	309.394	929.077	14.569.640
Alte datorii	13.654.462		7.607.947			6.046.515
Datorii comerciale si avansuri încasate	81.387		81.387			
Total datorii	13.735.849		7.689.334			6.046.515
Excedent de lichiditate	2.918.463	1.886.469	(6.843.133)	309.394	929.077	8.523.125

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 piata.

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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 30.06.2023 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	Avansuri	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2023		51.398.258	2.906.125	449.190	4.922	2.797.135	33.088	2.323.099	12.595.598	0	72.507.415
Creșteri				980.075						6.200.000	7.180.075
Reduceri		26.165.404	1.488.368	174.656	4.922	782.408	212				28.615.970
Sold la 30.06.2023		25.232.854	1.417.757	1.254.609	0	2.014.727	32.876	2.323.099	12.595.598	6.200.000	51.071.520
Amortizare cumulata											
Sold la 01.01.2023		0	688.632	426.993	0	162.982	32.876		905.411		2.216.894
Creșteri											
Reduceri			249.155	132.041		138.213					519.409
Sold la 30.06.2023		0	439.477	294.952	0	24.769	32.876	0	905.411		1.697.485
Valoare contabila neta		25.232.854	978.280	959.657	0	1.989.958		2.323.099	11.690.187	6.200.000	49.374.035

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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 5. Stocuri

Stocurile societatii la 30.06.2023 sunt in valoare de 15.912 lei, societatea inregistrand ajustari pentru deprecierea stocurilor in valoare de 15.912 lei. Stocurile sunt înregistrate la cost de achiziție respectiv la cost de producție pentru produsele finite. Metoda de evaluare la ieșirea din gestiune a bunurilor de natura stocurilor utilizate pe parcursul exercițiului financiar 2023 a fost metoda FIFO.

Nota. 6. Provizioane

In cursul semestrului I 2023 nu au fost constituite provizioane.

Nota 7. Rezultatul pe acțiune (IAS 33)

Valoarea per acțiune determinata prin divizarea profitului/pierderii atribuite actionarilor la data de 30.06.2023.

- Total active	66.028.347lei
- Total datorii	13.735.849 lei
- Capitaluri proprii	52.292.498 lei
- Profit	25.655.904 lei
- Număr acțiuni	236.316.678
- Valoarea per acțiune	0,10 lei / acțiune

Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare

	30.06.2022	30.06.2023
Venituri din vânzări	581.440	65.248.903
Alte venituri din exploatare	34.477	64.022
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite		
Venituri din exploatare	615.917	65.312.925
Cheltuieli materiale si consumabile	3.039	7.710
Cheltuieli energie si apa	141.290	128.769
Cheltuieli privind mărfurile		27.859.445
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	109.930	160.103
Cheltuieli cu prestații externe	357.313	918.235
Cheltuieli cu impozite si taxe	373.518	997.758
Cheltuieli cu protecția mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	1.061.483	231.977
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Ajustări privind provizioanele		
Alte cheltuieli	286	508.047
Cheltuieli pentru exploatare	2.046.859	30.812.044
Rezultatul din exploatare	(1.430.942)	34.500.881

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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 9. Situația creanțelor și datoriilor

30.06.2023		Sub 1 an	Peste 1 an
Total creanțe	3.479.185	1.155.595	2.323.590
1. Creanțe comerciale	2.897.048	1.155.595	1.741.453
- clienți și clienți incerți	3.652.029	1.155.595	2.496.434
- avansuri plătite	225.648		225.648
- provizioane clienți	980.629		980.629
2. Alte creanțe	582.137		582.137
- creanțe buget	54.408		54.408
- alte creanțe	527.729		527.729

Datorii 30.06.2023	Sold la 30.06.2023	Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total datorii din care	13.735.849	13.735.849		
1. Clienți creditori	2.593	2.593		
2. Datorii comerciale	81.387	81.387		
- furnizori interni	81.387	81.387		
- furnizori facturi nesosite	-	-		
3. Alte datorii	13.651.869	7.728.135	5.923.734	
- obligații față de personal	10.246	10.246		
- TVA, impozit pe profit, contribuții	7.601.099	7.601.099		
- alte datorii	116.790	116.790		
- alte provizioane, venituri în avans	5.923.734		5.923.734	

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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 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 30.06.2023 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 30.06.2023, structura acționariatului se prezintă astfel :

COMCM Constanta	– 135.134.374 ACTIUNI – 57,1836 %
FRATIILA CONSTANTIN	– 27.534.518 ACTIUNI – 11,6515 %
FRATIILA 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 – 10,1009 %
Alți acționari	– 2.480.378 ACTIUNI – 1,0496 %
TOTAL	236.316.678 ACTIUNI – 100,0000 %

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

Conform actului constitutiv al societății, societatea este constituită ca societate pe acțiuni, având un consiliu de administrație alcătuit din 3 membrii. Componenta Consiliului de administrație la data de 30.06.2022 este următoarea:

1. Alexe Gabriela – administrator
2. Rosu Bogdan – administrator
3. Stancu George Cosmin - administrator

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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

Conducerea executiva este asigurată de Director General.

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

Numărul total de salariați existenți la 30.06.2023 este de 1 salariat.

Indemnizații plătite CA si directorilor in anul 2023 au fost in suma de 154.580 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)

$$\frac{\text{Active curente} \quad 16.654.312}{\text{Datorii curente} \quad 13.735.849} = \frac{\quad}{\quad} = 1,21$$

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 în jurul valorii de 2.

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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

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

b. Indicatorul lichidității la vedere

$$\frac{\text{Disponibilitati bănești} \quad 12.976.924}{\text{Datorii curente} \quad 13.735.849} = 0,94$$

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

c. Solvabilitatea globala

$$\frac{\text{Total active} \quad 66.028.347}{\text{Total datorii} \quad 13.735.849} = 4,81$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți} \quad 2.688.336}{\text{Cifra de afaceri} \quad 65.248.903} \times 181 = 7,45 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizor} \quad 106.064}{\text{Cifra de afaceri} \quad 65.248.903} \times 181 = 0,26 \text{ zile}$$

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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

Cifra de afaceri	65.248.903	
-----	=	----- = 1,32
Active imobilizate	49.374.035	

Acest indicator arată cifra de afaceri generată de activele imobilizate.

d. Valoarea de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri	65.248.903	
-----	=	----- = 0,99
Total active	66.028.347	

Acest indicator arată cifra de afaceri generată de activele totale.

e. Perioada de rambursare a datoriilor

Datorii curente	13.735.849	
-----	x 181 =	----- x 181 = 38,03 zile
Cifra de afaceri	65.362.206	

3. Indicatori de profitabilitate

a. Valoarea contabilă a unei acțiuni funcție de activul net

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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 52.292.498
----- = ----- = 0,22 lei/actiune
Număr de acțiuni 236.316.678

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

	30.06.2022	30.06.2023
Disponibilități la bănci în lei	5.442.840	12.778.500
Disponibilități la bănci în monedă străină		188.055
Casa în lei	10.629	10.373
Alte valori		
Total	5.453.469	12.976.924

Din totalul disponibilitatilor la banci in lei precizam ca suma de 5.440.228 lei reprezinta 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

	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2021
Venituri din prestari servicii si inchirieri	501.325	581.440	684.956
Venituri din vanzari marfa	54.089.056		
Venituri din alte activitati	10.469.742		
Venituri din vanzare produse reziduale	188.780		180.544
Total	65.248.903	581.440	865.500

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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

	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2021
Venituri din producția stocată		-	-
Venituri din subvenții de exploatare		-	-
Alte venituri din exploatare	64.022	34.477	46.027
Total	64.022	34.477	46.027

C) Cheltuieli exploatare

	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2021
Cheltuieli cu personalul	160.103	109.930	76.060
Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe	136.479	144.615	(27.409)
Cheltuieli cu marfa	27.859.445		
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	231.977	1.061.483	344.332
Cheltuieli cu alte prestații externe, din care:	918.235	357.313	142.544
-cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	50.355		
-cheltuieli cu redevențe și chirii	5.814	5.814	1.938
-prime de asigurare	2.366	3.375	2.059
-cheltuieli cu colaboratorii	91		
-cheltuieli cu comisioanele și onorariile			
-cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	1.110	255	
-cheltuieli cu deplasări și detașări			
-cheltuieli poștale și telecomunicații			123
-cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	2.543	1.648	1.846
-alte cheltuieli operaționale	855.956	346.220	1.365.579
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate și alte cheltuieli	1.505.805	373.518	454.279
Donații și activele cedate		0	14.150
Total	30.812.044	2.046.859	948.948

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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) Venituri si cheltuieli financiare

	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2021
Venituri din immobilizări financiare			
Venituri din investiții financiare cedate			
Venituri din diferențe de curs valutar	9.260	8.728	8.746
Venituri din dobânzi		31	529
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
Cheltuieli privind dobânzile	212.511		
Cheltuieli cu sconturi acordate			
Rezultat financiar	221.771	8.759	9.160

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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:

	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2021
Impozit microintreprindere/ profit/ impozit specific	9.066.748	1.642	9.208
Impozit microintreprindere/ impozit specific	9.066.748	1.642	9.208

f) Rezultatul perioadei

	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2021
Venituri totale	65.534.696	624.676	920.802
Cheltuieli totale	30.812.044	2.046.859	985.063
Profit brut	34.722.652	(1.422.183)	(64.261)
Impozit microintreprindere/ profit/impozit specific	9.066.748	1.642	9.208
Profit net	25.655.904	(1.423.825)	(73.469)

Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate

La 30.06.2023 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 2023.

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2023 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

Nu e cazul.

**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 2023, 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**