



RAPORTUL
afere trimestrului III 2023
conform Regulamentului A.S.F. NR. 5/2018

Data raportului : 15.11.2023

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		30.09.2023
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente/ Datorii curente	1.98
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ CA x 270	12
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate (rotații)	CA/ Active imobilizate	1.47

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 2023 sunt raportate conform prevederilor OMF 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS.



Situatiile financiare nu au fost auditate la 30.09.2023.

Situatiile financiare pentru perioada 01.01.2023 - 30.09.2023 sunt urmatoarele:

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

a) Elemente de bilanț:

ELEMENTE DE ACTIV	Sold la 30.09.2022	Sold la 30.09.2023
ACTIVE		
Imobilizări corporale	58.722.764	36.867.224
Imobilizări necorporale	-	-
Active financiare	11.690.188	12.595.598
Active imobilizate -total	70.412.952	49.462.822
Stocuri	6.753	463.471
Creanțe comerciale si avansuri plătite	4.857.018	3.581.388
Alte creanțe	993.434	1.405.945
Numerar si conturi la bănci	5.443.211	5.677.356
Cheltuieli in avans	185.305	101.291
Active circulante-total	11.485.721	11.229.451
TOTAL ACTIVE	81.898.673	60.692.273

ELEMENTE DE CAPITALURI SI DATORII	Sold la 30.09.2022	Sold la 30.09.2023
CAPITALURI PROPRII		
Capital si rezerve		
Capital social	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	57.011.440	29.275.687
Rezerve	7.437.870	8.820.928
Ațiuni proprii		46.729.467
Rezultatul reportat	(10.620.689)	12.832.480
Rezultatul perioadei	(1.691.700)	28.500.030
Repartizare profit		1.383.058
Capitaluri proprii-total	75.768.589	54.948.268
Datorii		
Datorii comerciale si avansuri încasate	42.778	226.987
Alte datorii	6.087.306	285.054
Provizioane		5.231.964
Datorii-total	6.130.089	5.744.005
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	81.898.673	54.948.268



SITUATIA INTERIMARA A REZULTATULUI GLOBAL

b) Contul de profit si pierderi

	Nota	30.09.2022	30.09.2023
Venituri din vânzări	14 a	875.235	68.161.372
Alte venituri din exploatare	14 b	34.478	379.854
Venituri din exploatare		909.713	68.541.226
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	34.877	17.441
Cheltuieli energie si apa	14 c	187.560	194.380
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	-	28.105.468
Reduceri comerciale primite	14 c	-	3.327
Cheltuieli cu personalul	14 c	187.742	187.286
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	466.902	1.296.153
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	547.048	1.229.610
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	1.189.053	359.411
Alte cheltuieli	14 c	1.532	1.222.130
Ajustari privind proviziane	14 c	-	(502.463)
Cheltuieli pentru exploatare		2.614.714	32.106.089
Rezultatul din exploatare	8/14 c	(1.705.001)	36.435.137
Venituri financiare	14 d	14.943	294.545
Cheltuieli financiare	14 d	0	1.771
Rezultatul financiar	14 d	14.943	292.774
VENITURI TOTALE	14 f	924.656	68.835.771
CHELTUIELI TOTALE	14 f	2.614.714	32.107.860
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		(1.690.058)	36.727.911
Impozitul pe profit			8.227.142
Alte impozite		1.642	739
REZULTATUL GLOBAL	14 f	(1.691.700)	28.500.030

Prezentam principalele rezultate ale activității societății

a) **Profit**

Evoluția profitului brut si a profitului net in perioada 30.09.2022 – 30.09.2023, se prezintă astfel:

30.09	Profit/pierdere brut(ă)	Profit net
1	2	3
2022	(1.690.058)	(1.691.700)
2023	36.729.911	28.500.030

b) **Cifra de afaceri**

Evoluția cifrei de afaceri in perioada 09.2022 - 09.2023 se prezintă astfel:

30.09	Cifra de afaceri
1	2
2022	875.235
2023	68.161.372



c) **Costuri:**

La 30.09.2023, cheltuielile înregistrate	32.107.860 lei, din care:
- cheltuieli din activitatea de exploatare	32.106.089 lei
- cheltuieli financiare	1.771 lei

Prezentăm mai jos situația comparativă a evoluției costurilor în perioada 30.09.2022 - 30.09 2023:

30.09	CHELTUIELI EXPLOATARE	CHELTUIELI FINANCIARE
1	2	3
2022	2.614.714	0
2023	32.106.089	1.771

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 30.09.2023 este următoarea:

- disponibilități bănești aflate în casieria societății:	23.186,94 lei
- disponibilități bănești aflate în conturile curente, în lei:	5.654.169,14 lei
TOTAL	5.677.356,08 lei

**PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
GABRIELA ALEXE**

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (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 30.09.2023

- a. Situația interimară a poziției financiare la 30.09.2023
- b. Situația interimară a rezultatului global la 30.09.2023
- c. Situația interimară a modificărilor capitalului propriu la 30.09.2023
- d. Situația interimară a fluxurilor de trezorerie la 30.09.2023

Note la situațiile financiare interimare simplificate la 30.09.2023

- 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 30.09.2023 (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	31.12.2022	30.09.2023
ACTIVE			
Imobilizări necorporale	4		
Imobilizări corporale	4	58.595.195	36.867.224
Active financiare	4	11.690.187	12.595.598
Active imobilizate - total	4	70.285.382	49.462.822
Stocuri	5	0	463.471
Creanțe comerciale și avansuri plătite	9	2.930.921	3.581.388
Alte creanțe	9	14.752.933	1.405.945
Numerar și conturi la bănci	13	44.294.091	5.677.356
Cheltuieli în avans		6.802	101.291
Active circulante - total		61.984.747	11.229.451
TOTAL ACTIVE		132.270.129	60.692.273
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		56.817.176	29.275.687
Rezerve		7.437.869	8.820.928
Acțiuni proprii		0	46.729.467
Rezultat reportat		(10.426.425)	12.832.480
Rezultatul perioadei	14 f	(4.094.228)	28.500.030
Repartizare profit	2.2.s.	0	1.383.058
Capitaluri proprii-total	c	73.366.060	54.948.268
Datorii			
Datorii comerciale și avansuri încasate	9	52.855.139	226.987
Alte datorii	9	314.503	285.054
Provizioane		5.734.427	5.231.964
Datorii - Total		58.904.069	5.744.005
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		132.270.129	54.948.268

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (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	30.09.2022	30.09.2023
Venituri din vânzări	14 a	875.235	68.161.372
Alte venituri din exploatare	14 b	34.478	379.854
Venituri din exploatare		909.713	68.541.226
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	34.877	17.441
Cheltuieli energie si apa	14 c	187.560	194.380
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	-	28.105.468
Reduceri comerciale primite	14 c	-	3.327
Cheltuieli cu personalul	14 c	187.742	187.286
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	466.902	1.296.153
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	547.048	1.229.610
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	1.189.053	359.411
Alte cheltuieli	14 c	1.532	1.222.130
Ajustari privind proviziane	14 c	0	(502.463)
Cheltuieli pentru exploatare		2.614.714	32.106.089
Rezultatul din exploatare	8/14 c	(1.705.001)	36.435.137
Venituri financiare	14 d	14.943	294.545
Cheltuieli financiare	14 d	0	1.771
Rezultatul financiar	14 d	14.943	292.774
VENITURI TOTALE	14 f	924.656	68.835.771
CHELTUIELI TOTALE	14 f	2.614.714	32.107.860
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		(1.690.058)	36.727.911
Impozitul pe profit			8.227.142
Alte impozite		1.642	739
REZULTATUL GLOBAL	14 f	(1.691.700)	28.500.030

c) Situația interimara a modificării capitalurilor proprii

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditate)**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 30.09.2023

	Capital social subscris vărsat	Ajustări ale capitalului social	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							(4.094.228)			4.094.228		
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global												
Total rezultat global al perioadei			(46.729.466)	(27.541.489)	1.383.058			(169.189)	27.522.322	28.500.030	(1.383.058)	(18.417.792)
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat												
Alte elemente												
Total alte elemente												
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct in capitalurile proprii												
Contribuții de la și distribuiri către acționari												
Distribuirea dividendelor												
Sold la 31.09.2023	23.631.668		(46.729.466)	29.275.687	2.559.201	6.261.726	(27.227.247)	2.299.385	37.760.342	28.500.030	(1.383.058)	54.948.268

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (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

	31.12.2022	30.09.2023
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	57.817.485	3.192.398
PLATI CATRE FURNIZORI, ANGAJATI, IMPOZITE, TAXE SI ALTE PLATI (-)	18.630.045	45.706.775
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE VENIT/PROFIT PLATIT(-)	680.174	8.787.293
ALTE INCASARI (+)	1.015.490	11.974.501
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	39.522.756	(39.327.169)
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	198.492	436.433
DOBANZI INCASATE(+)	5.600	274.001
DIVIDENDE INCASATE(+)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE	204.092	710.434
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI FINANCIARE		
FLUXURI DIN EMISIUNEA DE ACTIUNI(+)		
FLUXURI DIN OPERATIUNI CU ACTIUNI(+)		
INCASARI DIN IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG(+)		
PLATA DATORIILOR AFERENTE CREDITELOR (RATE+DOBANZI)(-)		
DIVIDENDE PLATITE(-)		
FLUXURI DIN OPERATIUNI CU ACTIUNI(-)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		
FLUX DE NUMERAR TOTAL	39.726.848	(38.616.735)
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX. FINANCIAR	4.567.848	44.294.091
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFÂRȘITUL EX. FINANCIAR	44.294.091	5.677.356

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (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 30.09.2023.

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 au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare. Situațiile financiare interimare simplificate la data de 30.09.2023 nu au fost auditate. Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prevăzute la 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 interimare simplificată la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditare)

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 30.09.2023 au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea 31/90 – legea societăților comerciale republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 82/91- legea contabilității republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 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”, coroborate cu Standardul Internațional de Contabilitate (IAS) 34 - Raportarea financiară interimară.

(c) Continuitatea activității

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

(d) Bazele evaluării

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditate)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

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.

(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.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

(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.

(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:

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

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 clasificate de către Societate în următoarele clase de active de aceeași natură și cu utilizări similare:

Terenuri și construcții;

Instalații tehnice și mașini;

Alte instalații, utilaje și mobilier

Evaluarea după recunoaștere

Imobilizările corporale sunt evaluate de către Societate la cost minus amortizarea cumulată și pierderile din depreciere cumulate. Costul include cheltuielile direct atribuibile achiziției activului.

Costurile ulterioare

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

Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru costul activului sau o altă valoare care substituie costul, minus valoarea reziduală. Amortizarea este recunoscută în contul de profit sau pierdere utilizând metoda liniară pentru durata de viață utilă estimată pentru imobilizările corporale, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare; această modalitate reflectând cel mai fidel modul preconizat de consumare a beneficiilor economice încorporate în activ.

Vânzarea/ casarea imobilizărilor corporale

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale este recunoscută (eliminată din situația poziției financiare) la cedare sau atunci când nu se mai așteaptă nici un beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea sa.

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultate dintr-o asemenea operațiune sunt incluse în contul de profit și pierdere curent.

Imobilizările corporale sunt evaluate la valoarea justă, la data bilanțului, ori de câte ori este necesar. Pentru imobilizările corporale, amortizate integral, care înregistrează o creștere de valoare prin 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.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

(g) imobilizări necorporale

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

Cheltuieli ulterioare

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

Amortizarea imobilizărilor necorporale

Amortizarea este calculată pentru costul activului sau o altă valoare care substituie costul, minus valoarea reziduală. Amortizarea este recunoscută în contul de profit sau pierdere utilizând metoda liniară pentru durata de viață utilă estimată pentru imobilizările necorporale, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare; această modalitate reflectând cel mai fidel modul preconizat de consumare a beneficiilor economice încorporate în activ.

Duratele de viață utile estimate pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt între 1 an -5ani.

(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 contra prestației încasate sau de încasat. Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contra prestației 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, venituri din inchirieri 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.

(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

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Beneficii pe termen scurt

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsură ce serviciul aferent este prestat. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care Societatea ar avea o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

Societatea nu este angajată în nici un alt sistem de beneficii post pensionare.

(n) Impozitul pe profit

Societatea plateste impozit pe profit, conform Codului Fiscal.

(o) Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază și diluat pentru acțiunile nominative. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor Societății la numărul de acțiuni nominative aferente perioadei de raportare.

(p) Dividende

Dividendele sunt tratate ca o distribuire a profitului în perioada în care au fost declarate și aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor. Profitul disponibil pentru repartizare este profitul anului înregistrat în situațiile financiare întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești („RCR”).

(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.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditate)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Activitatea societății s-a desfășurat pe următoarele segmente de activitate:

- inchireri spatii;
- servicii;
- produse reziduale;
- vânzare marfa;
- alte activitati

Total venituri pe segmente de activitate:

	30.09.2022	30.09.2023
Venituri din inchireri spatii	875.235	758.795
Venituri din servicii		73.799
Venit produse reziduale		188.780
Venit vânzare marfa		56.032.009
Venituri din alte activitati		11.107.989
Total	875.235	68.161.372

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

- IFRS 9 Instrumente financiar: prezentare (modificat) – modificarea principala a fost aceea ca entitatea va trebui sa prezinte efectele modificarilor in riscul de credit al datoriilor financiare desemnate la valoarea justa prin profit sau pierdere in alte elemente ale rezultatului global.
- IFRS 16 Contracte de leasing, standard care intra in vigoare dupa 1 ianuarie 2018.
- Diverse alte amendamente la standarde care se aplica dupa 1 ianuarie 2018.

Nota 3. Administrarea riscurilor semnificative

Prin natura obiectului de activitate, Societatea este expusă la diferite tipuri de riscuri. Principalele tipuri de riscuri la care este expusă Societatea sunt: riscul de credit, riscul de lichiditate, riscul de piața, riscul operațional, riscul aferent mediului economic, riscul aferent impozitării.

Situații financiare interimare simplificată la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

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.

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 plată în numerar sau prin alte mijloace financiare, sau că asemenea obligații să fie stinse într-o manieră nefavorabilă pentru Societate.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditate)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Societatea urmărește evoluția nivelului lichidităților pentru a-și putea achita obligațiile la data la care acestea devin scadente și analizează permanent activele și datoriile, în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale. În scopul gestionării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operaționale și bugetare sunt monitorizate și analizate lunar în vederea stabilirii nivelului estimat al modificărilor nete în lichiditate.

Riscul de piață

Societatea prin Consiliul de Administrație monitorizează permanent modul de realizare a gestionării riscului de piață. Societatea nu este expusă riscului valutar, dar este expusă riscului de preț, drept pentru care ajustează prețul cu oferta de pe piață.

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

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditate)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piață de creditare lipsită de lichiditate, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entități de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, toate acestea ridică la rândul lor alte provocări.

Efectele acestora asupra pieței financiare din România au fost scăderi de preturi și lichiditate pe piețele de capital și 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 piață nelichide și volatilitatea ridicată a monedei naționale și a piețelor financiare. Conducerea Societății considera ca 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.

Nota 4. Active imobilizate

Situații financiare interimare simplificată la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditată)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

	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	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		42.399	588.422	1.113.162	8.517					6.200.000	7.952.500
Reduceri		26.195.453	1.628.164	197.683	4.922	1.168.768	13.468				29.208.458
Sold la 30.09.2023		25.245.204	1.866.383	1.364.669	8.517	1.628.367	19.620	2.323.099	12.595.598	6.200.000	51.251.457
Amortizare cumulată											
Sold la 01.01.2023		0	688.632	426.993	4.922	162.987	33.088		905.411		2.222.033
Creșteri			226.043	83.563	237	49.567					359.410
Reduceri			412.977	177.376	4.922	184.065	13.468				792.808
Sold la 30.09.2023			501.698	333.180	237	28.489	19.620		905.411		1.788.635
Valoare contabilă netă		25.245.204	1.364.685	1.031.489	8.280	1.599.878	0	2.323.099	11.690.187	6.200.000	49.462.822

Nota 5. Stocuri

La 30.09.2023 societatea deținea stocuri în valoare de 463.471 lei, înregistrând ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 15.912 lei. Stocurile sunt înregistrate la cost de achiziție respectiv la cost de producție pentru produsele finite. Metodele de evaluare la ieșirea din gestiune a bunurilor de natura stocurilor utilizate de societate a fost metoda FIFO.

Nota. 6. Provizioane

În anul 2023, până la 30.09.2023 nu au fost constituite provizioane.

Nota 7. Rezultatul pe acțiune (IAS 33)

Valoarea per acțiune determinată în funcție de profit/pierdere la data de 30.09.2023

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

- Total active	60.692.273 lei
- Total datorii	5.744.005 lei
- Capitaluri proprii	54.948.268 lei
- Profit	28.500.030 lei
- Număr acțiuni	236.316.678
- Valoarea per acțiune	0,1206 lei / acțiune

Nota 8. Analiza rezultatului din exploatare

	30.09.2022	30.09.2023
Venituri din vânzări	875.235	68.161.372
Alte venituri din exploatare	34.478	379.854
Venituri din exploatare	909.713	68.541.226
Cheltuieli materiale si consumabile	34.877	17.441
Cheltuieli energie si apa	187.560	194.380
Cheltuieli privind mărfurile	-	28.105.468
Reduceri comerciale primite	-	3.327
Cheltuieli cu personalul	187.742	187.286
Cheltuieli cu prestații externe	466.902	1.296.153
Cheltuieli cu impozite si taxe	547.048	1.229.610
Cheltuieli cu protecția mediului	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	1.189.053	359.411
Alte cheltuieli	1.532	1.222.130
Ajustari privind proviziane	-	(502.463)
Cheltuieli pentru exploatare	2.614.714	32.106.089
Rezultatul din exploatare	(1.705.001)	36.435.137

Nota 9. Situația creanțelor si datoriilor

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

30.09.2023	Sub 1 an
Total creanțe	4.987.333
1. Creanțe comerciale	3.581.388
- clienți si clienți incerti	4.324.697
- avansuri plătite	237.320
- provizioane clienți	980.629
2. Alte creanțe	1.405.945
- creanțe buget	877.835
- alte creanțe	528.110

Datorii 30.09.2023	Sold la 30.09.2023
Total datorii din care	355.176
1. Clienți creditori	60.376
2. Datorii comerciale	166.611
-furnizori interni	166.611
-furnizori facturi nesoșite	-
3. Alte datorii	128.189
- obligații fata de personal	7.109
- contribuții sociale ,impozit pe venit si TVA	4.290
- alte datorii	116.790

Nota 10. Participații și surse de finanțare**a) Certificate de participare, valori mobiliare, obligații convertibile**

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditare)

COMCM SA CONSTANTA

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

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 30.09.2023 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 30.09.2023, structura acționariatului se prezintă astfel :

COMCM Constanta	- 135.134.374 ACTIUNI - 57,1836 %
FRATILA CONSTANTIN	- 27.534.518 ACTIUNI - 11,6515 %
FRATILA MIHAELA	- 23.651.000 ACTIUNI - 10,0082 %
COCIU MARIA ALEXANDRA	- 23.646.408 ACTIUNI - 10,0062 %
CONSULTING & CONSTRUCTION INVESTMENTS S.A.	- 23.870.000 ACTIUNI - 10,1009 %
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 trei membrii. Componenta Consiliului de administrație la data de 30.09.2023 este următoarea:

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

Conducerea executivă este asigurată de Director General.

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

Numărul total de salariați existenți la 30.09.2023 era de 1 salariat.

Indemnizații plătite CA și directorilor în anul 2023 au fost în suma de 175.580 lei.

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Nota 12. Principalilor indicatori economico – financiari realizati la 30.09.2023 sunt:

DENUMIRE INDICATOR	30.09.2023
Lichiditate curenta	1,98
Lichiditate imediata	1,90
Lichiditatea la vedere	0,99
Solvabilitatea globala	10,47
Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	12
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	1
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1,47

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

	30.09.2022	30.09.2023
Disponibilități la bănci în lei	5.442.380,05	5.654.169,14
Disponibilități la bănci în monedă străină		
Casa in lei	829,68	23.186,94
Alte valori		
Total	5.442.210,73	5.677.356,08

Nota 14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societății

a) Venituri din vânzări

	30.09.2022	30.09.2023

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

Venituri din prestări servicii/închirieri	875.235	832.594
Venituri din vanzare marfa		56.032.009
Venit vanzare produse reziduale	0	188.780
Venituri din alte activitati	0	11.107.989
Total	875.235	68.161.372

b) Alte venituri

	30.09.2022	30.09.2023
Alte venituri din exploatare	34.478	379.854
Total	34.478	379.854

c) Cheltuieli exploatare

	30.09.2022	30.09.2023
Cheltuieli cu personalul	187.742	187.286
Cheltuieli cu materialele, marfuri si utilitati	222.437	28.313.962
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	1.189.053	359.411
Cheltuieli cu alte prestațiile externe	466.902	1.296.153
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	547.048	1.229.610
Ajustari privind provizioanele		(502.463)
Alte cheltuieli de exploatare	1.532	1.222.130
Total	2.614.714	32.106.089

d) Venituri si cheltuieli financiare

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditare)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

	30.09.2022	30.09.2023
Venituri din imobilizări financiare		
Venituri din investiții financiare cedate		
Venituri din diferențe de curs valutar	14.912	20.544
Venituri din dobânzi	31	274.001
Venituri din sconturi obținute		
Alte venituri financiare		
Venituri din acțiuni deținute la filiale		
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate		
Cheltuieli din diferențe de curs valutar		1.771
Cheltuieli privind dobânzile		
Cheltuieli cu sconturi acordate		
Rezultat financiar	14.943	292.744

e) Cheltuiala cu impozitul pe profit/alte impozite

	30.09.2022	30.09.2023
Impozit profit	0	8.227.142
Alte impozite	1.642	739
Impozit profit / alte impozite	1.642	8.227.881

f) Rezultatul perioadei

Situații financiare interimare simplificate la data de și pentru perioada de nouă luni încheiate la 30.09.2023 (neauditate)**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa: Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN: 2363

CIF: 1868287

Simbol: CMCM

	30.09.2022	30.09.2023
Venituri totale	924.656	68.835.771
Cheltuieli totale	2.614.714	32.107.860
Profit brut	(1.690.058)	36.727.911
Profit		8.227.142
Alte impozite	1.642	739
Pierdere neta	(1.691.700)	28.500.030

Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate

La 30.09.2023 societatea deține un număr de 58.915.765 acțiuni la SC SCUT SA, reprezentând 42,038 % din capitalul social al SC SCUT SA. In anul 2023 nu s-au efectuat tranzacții semnificative cu partile afiliate.

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 Trimestrul 3 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**