



RAPORTUL ANUAL
la 31.12.2023
conform Regulamentului A.S.F. NR. 5 / 2018

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 înregistrării la Registrul Comerțului :</i>	J 13 / 613 / 1991
<i>Cod unic de înregistrare fiscală :</i>	RO 1868287
<i>Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare:</i>	BVB Bucuresti;
<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

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1 a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Societatea COMCM S.A. este persoană juridică română înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J13/613/1991, cod unic de înregistrare RO 1868287 și funcționează ca o societate pe acțiuni în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Este o societate ale cărei acțiuni sunt tranzacționate pe piața bursieră BVB având simbolul "CMCM", fiindu-i incidente prevederile Legii 24/2017.

Evidența acționarilor este ținută de DEPOZITARUL CENTRAL S.A., conform contractului nr. 1615 / 02.11.1999.

Situațiile financiare individuale pentru exercitiul financiar 2023, sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Obiectul principal de activitate, potrivit clasificării C.A.E.N. este " fabricarea betonului " cod 2363.

Activitățile secundare pe care le desfășoară societatea, sunt următoarele :

- activități de închiriere spații și alte prestări de servicii.

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

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:



Societatea COMCM S.A. Constanța a luat ființă în anul 1991 prin desprinderea din fostul Trust de Construcții Locale Constanța (T.A.G.C.M.), în conformitate cu Decizia Consiliului Județean Constanța nr.703/14 dec. 1990.

c) **Descrierea fuziunilor sau reorganizărilor semnificative a emitentului, a filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercitiului financiar:**

Nu este cazul.

d) **Descrierea achizițiilor sau înstrăinărilor de active:**

În anul 2023 au fost achiziționate active astfel:

1. Trei autoturisme, pentru doua dintre ele a fost folosit programul rabla
2. Telefoane si laptop

În anul 2023 au fost înstrăinate active corporale astfel:

1. Costructii si terenuri
2. Mijloace de transport si mijloace de transport pentru programul Rabla
3. Investii imobiliare

e) **Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății**

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) **Profit**

Evoluția profitului brut si a profitului net in perioada 2022– 2023, se prezintă astfel:

An	Profit/pierdere brut(ă)	Profit net
1	2	3
2022	(4.086.744)	(4.094.228)
2023	36.600.670	28.471.010

b) **Cifra de afaceri**

Evoluția cifrei de afaceri in perioada 2022– 2023 se prezintă astfel:

An	Cifra de afaceri
1	2
2022	1.128.353
2023	69.054.128



c) **Export:**

Nu s-au înregistrat operațiuni de export în cursul anului 2023.

d) **Costuri:**

La sfârșitul anului 2023, cheltuielile totale înregistrate 33.152.297 lei, din care:
- cheltuieli din activitatea de exploatare 33.150.526 lei
- cheltuieli financiare 302.071 lei

Prezentăm mai jos situația comparativă a evoluției costurilor în perioada 2022– 2023:

An	CHLETUIELI EXPLOATARE	CHLETUIELI FINANCIARE
1	2	3
2022	5.349.026	0
2023	33.150.526	302.0741

Societatea monitorizează în permanență costurile societății, luând măsuri în vederea diminuării acestora.

e) **% din piata detinut:**

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

Structura disponibilităților bănești ale societății la data de 31.12.2023 este următoarea :

- disponibilități bănești aflate în casieria societății 550 lei
- disponibilități bănești aflate în conturile curente, în lei și valută 5.013.318 lei
TOTAL 5.013.868 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului:

Activitățile desfășurate de societate sunt :

- activitati de inchiriere spatii si alte prestari de servicii.

Activitatea de inchiriere spații în anul 2023 s-a desfășurat în spațiile aflate în proprietatea societății.

a) **Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție**

Societatea se adresează pieței locale.

Deasemenea, activitatea de inchiriere spații a implicat clienți atât din Constanța, cât și la nivel național.



b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale emitentului pentru ultimii 3 ani

CATEGORIE PRODUS/SERVICIU	ANUL	PONDERE VENITURI %	PONDERE CIFRA DE AFACERI %
Comert	2021	-	-
	2022	0,55	0,60
	2023	81	82
Servicii	2021	15	15
	2022	0.15	0.16
	2023	17	17
Chirii	2021	85,00	85,00
	2022	99,24	99.24
	2023	2	1

c) produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active în viitorul exercițiu financiar, precum și stadiul de dezvoltare a acestor produse

Societatea nu și-a propus dezvoltarea unor produse noi în exercițiul financiar viitor.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Sursele de aprovizionare ale societății sunt surse indigene, principalii furnizori fiind furnizorii de utilități.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Produsele și serviciile oferite de societate se adresează pieței interne.

Principalii furnizori ai societății sunt furnizorii de utilități. Societatea nu este dependentă de alți furnizori.

Societatea, din perspectiva activității desfășurate nu este dependentă de un client sau grup de clienți.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Numărul și nivelul de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

Societatea, la 31.12.2023, are 1 angajat.



b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

In societatea COMCM SA raporturile dintre manager și salariați sunt bune, neexistând nici un conflict.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de baza a emitentului asupra mediului înconjurător

Societatea urmareste obtinerea autorizatiilor de mediu necesare desfasurarii activitatii.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare si dezvoltare

Nu au existat cheltuieli de cercetare – dezvoltare in anul 2023 si nu se anticipează efectuarea unor astfel de cheltuieli in exercitiul următor.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Riscul de preț

Societatea își desfășoara activitatea, cu preponderenta pe baza de contracte. Pentru evitarea riscului de preț, in aceste contracte sunt stipulate clauze referitoare la garantarea efectuării plăților de către clienți, materializate in stabilirea prețului contractului, a datei de facturare, a termenelor de plata, a penalităților de întârziere, a garanțiilor de plata, precum si a metodelor de modificare a contractelor.

Risc de credit

In anul 2023 societatea nu a fost supusa riscului de credit.

Risc de lichiditate si de cash – flow

In scopul evitării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operaționale si financiare sunt monitorizate ai analizate lunar.

Societatea in permanenta monitorizează soldul debitelor clienți pentru adoptarea de masuri in vederea eliminării riscului de neîncasare a mărfurilor livrate si serviciilor prestate. In acest sens, este urmărita respectarea contractelor, încasarea debitelor, executarea garanțiilor. O alta măsură de evitare a riscului de lichiditate este încasarea in avans a produselor livrate si serviciilor executate.

Pentru a asigura fluxul de activitate, sunt monitorizate permanent si soldurile creditoare ale creditelor furnizori, astfel incat societatea sa nu fie pasibila de plata de penalitati de întârziere.



1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societății comerciale

a) Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine care afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

Lichiditățile societății sunt influențate de volumul clienților incerți. Evoluția lichidității în ultimii 2 ani este :

- 2022 : 44.294.091 lei
- 2023: 5.013.868 lei

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a emitentului comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Atât în exercițiul financiar 2022, cât și în exercițiul financiar 2023, conducerea societății a efectuat cheltuieli în limita disponibilităților, astfel încât să nu fie influențată negativ situația financiară a societății și să nu fie influențată negativ derularea contractelor încheiate de societate pe termen mai mare de un an.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

În anul 2023, comparativ cu anul 2022, ponderea veniturilor obținute de societate din activitatea de chirii în cifra de afaceri a înregistrat scădere.

2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale

Societatea detine capacitati de inchiriere/cazare.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzura al proprietății societății comerciale

Activele societății prezintă diferite grade de uzura, în funcție de data punerii în funcțiune a acestora.

Capacitățile de producție ale societății sunt într-o stare avansată de deteriorare, uzate fizic și moral. Scoaterea acestora din funcțiune se justifică și datorită imposibilității respectării unor condiții strânse de gospodărire a apelor și de mediu.

2.3 Probleme legate de dreptul de proprietate

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate a activelor corporale ale societății.

3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. Piața din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială



Piata de capital din România pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de societatea COMCM S.A., simbol CMCM este piata reglementata B.V.B. categoria standard.

3.2. Dividende

In anul 2023 societatea nu a repartizat dividende.

3.3. Descrierea oricăror activitati ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni

Societatea a achiziționat propriile acțiuni, in cadrul derularii Ofertei Publice de Cumparare, conform hotararii AGEA din data de 19.09.2022. In cadrul acestei oferte societatea a achizitionat un numar de 135.134.374 acțiuni proprii.

3.4. Numărul si valoarea nominala a acțiunilor emise de societatea mama deținute de filiale

Nu este cazul.

3.5. Modul in care societatea comerciala își achita obligațiile fata de deținătorii de obligațiuni si/sau titluri de creanța emise de societate

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Administratorii societății:

Administrarea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație, din care, în cursul anului 2023, în diferite intervale au făcut parte următorii administratori :

- Alexe Gabriela
- Vatuiu Mihaita Giani
- Calin Dragos
- Culetu Danut
- Rosu Bogdan Nicolae
- Stancu George Cosmin

Director General al societății a fost d-na Gabriela Alexe in intervalul 01.01.2023 – 31.12.2023.

Structura acționariatului societății la data de 31.12.2023 este următoarea :

1.	COMCM S.A.	135.134.374	acțiuni	57,1836 %
2.	Frățilă Constantin	27.534.518	acțiuni	11,6515 %
3.	Frățilă Mihaela	23.651.000	acțiuni	10,0082 %
4.	Cociu Maria-Alexandra	23.646.408	acțiuni	10,0062 %
5.	Consulting &Construction Investments S.A.	23.870.000	actiuni	10,1009 %
6.	<u>Alți acționari</u>	<u>2.480.378</u>	<u>acțiuni</u>	<u>1,0496 %</u>
	TOTAL	236.316.678	acțiuni	100,0000 %



Participarea administratorilor in capitalul social:

1. Alexe Gabriela 7.000 actiuni 0,0029%
2. Stancu George Cosmin 500 actiuni 0,0002%

5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

a) Elemente de bilanț:

ELEMENTE DE ACTIV	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
ACTIVE			
Imobilizări corporale	59.911.827	58.595.195	38.023.886
Imobilizări necorporale			
Active financiare	10.511.872	11.690.187	11.690.187
Active imobilizate -total	70.423.699	70.285.382	49.714.073
Stocuri	6.753	0	462.148
Creanțe comerciale si avansuri plătite	8.209.316	2.930.921	3.894.140
Alte creanțe	1.020.179	14.752.933	1.466.122
Numerar si conturi la bănci	4.567.243	44.294.091	5.013.868
Cheltuieli in avans	4.953	6.802	11.638
Active circulante-total	13.808.444	61.984.747	10.847.916
TOTAL ACTIVE	84.232.143	132.270.129	60.561.989

ELEMENTE DE CAPITALURI SI DATORII	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2022
CAPITALURI PROPRII			
Capital si rezerve			
Capital social	23.631.668	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	58.382.442	56.817.176	29.158.226
Rezerve	7.437.869	7.437.869	9.267.866
Rezultatul reportat	(6.691.500)	(10.426.869)	12.949.941
Actiuni proprii			(46.729.466)
Rezultatul perioadei	(5.300.181)	(4.094.228)	28.471.010
Repartizare profit			(1.829.996)
Capitaluri proprii-total	77.460.298	73.366.060	54.919.249
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	120.650	52.855.139	117.114
Alte datorii	916.768	314.503	293.662
Provizioane	5.734.427	5.734.427	5.231.964
Datorii-total	6.771.845	58.904.069	5.642.740
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	84.232.143	132.270.129	60.561.989

b) Contul de profit si pierderi



Structura contului de profit si pierderi la 31.12.2023, comparativ cu ultimii 2 ani, este următoarea:

Nr. crt.	INDICATORI	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1.	VENITURI DIN EXPLOATARE din care:	11.732.162	1.235.544	69.449.125
2.	Cifra de afaceri neta	1.477.675	1.128.353	69.054.128
3.	Cheltuieli din exploatare	16.292.427	5.349.026	33.150.526
4.	Profit din exploatare	(4.560.265)	(4.113.482)	33.150.526
5.	Venituri financiare	37.281	26.738	303.842
6.	Cheltuieli financiare	130	0	1.771
7.	Profit financiar	37.151	26.738	302.071
8.	Venituri totale	11.769.443	1.262.282	69.752.967
9.	Cheltuieli totale	16.292.557	5.349.026	33.152.297
10.	Profit brut total	(4.523.114)	(4.086.744)	36.600.670
11.	Impozit microintreprindere/ specific	16.349	7.484	742
12.	Impozit pe profit	760.718	0	8.128.918
13.	Profit net total	(5.300.181)	(4.094.228)	28.471.010

c) cash-flow

	2022	2023
TREZORERIA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	39.522.756	(41.692.276)
TREZORERIA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	204.092	2.412.053
FULXURI DE NUMERAR TOTAL	39.726.848	(39.280.223)
TREZORERIA SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	4.567.243	44.294.091
TREZORERIA SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	44.294.091	5.013.868

Principalii indicatori economico – financiari se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului		2021	2022	2023
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente / Datorii curente	2,04	1,05	1,92
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0	0	0
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ CA x 365	1.799	1.726	22
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate (rotații)	CA / Active imobilizate	0,02	0,02	1

Datorita faptului ca societatea nu a contractat credite, gradul de indatorare este zero.

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, Tel 0241/617.308; Fax 0241/616.023;
C.U.I. RO 1868287

Preocuparea permanenta a societatii este in sensul reducerii costurilor si eficientizarii activitatii societatii.

La 31.12.2023 deține un număr de 58.915.765 acțiuni la societatea SCUT SA, reprezentând 42,038% din capitalul social al societatii SCUT SA. In anul 2023 nu s-au efectuat tranzacții între cele doua societati.

**PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,**

ALEXE GABRIELA

Societatea COMCM SA

Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta

J13/613/1991

CUI RO 1868287

PREVEDERI	DA/NU/PARTIAL	EXPLICATII
A.1 Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	NU	Sunt respectate prevederile legale si statutare. CA va analiza oportunitatea si necesitatea intocmirii Regulamentului CA
A.2 Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neaprezentare, cu excepția cazului în care neaprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	NU	Sunt respectate prevederile legale si statutare.
A.3 Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	DA	
4 Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după următoarele criterii: A.4.1 nu este Director General/director executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani; A.4.2 nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani; A.4.3 nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv; A.4.4 nu este sau nu a fost angajatul sau nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, acționar care controlează peste 10% din drepturile de vot, sau cu o companie controlată de acesta; A.4.5 nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului/Administrator, director	DA	

Declarația De Guvernanta Corporativa

ANEXA RAPORTUL ANUAL 2023

Societatea COMCM SA

Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta

J13/613/1991

CUI RO 1868287

<p>general/director executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea;</p> <p>A.4.6 nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociatsalariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;</p> <p>A.4.7. nu este director general/director executiv al altei societăți unde un alt director general/director executiv al societății este administrator neexecutiv;</p> <p>A.4.8 nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani;</p> <p>nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4.</p>		
<p>A.5 Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>	DA	
<p>A.6 Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>	DA	
<p>A.7 Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>	DA	
<p>A.8 Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.</p>	NU	Nu este prevazuta aceasta evaluare in actul constitutiv. CA va analiza oportunitatea si necesitatea intocmirii politică/ghid privind evaluarea CA
<p>A.9 Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.</p>	DA	
<p>A.10 Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul deSupraveghere.</p>	DA	
<p>A.11 Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.</p>	NU	Nu este cazul pentru ca societatea COMCM SA nu este din categoria

Societatea COMCM SA

Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta

J13/613/1991

CUI RO 1868287

		PREMIUM
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	DA	
B.2 Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	DA	
B.3 În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	DA	
B.4 Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	DA	
B.5 Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	DA	
B.6 Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	DA	
B.7 Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA	
B.8 Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau adhoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	DA	
B.9 Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA	
B.10 Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	DA	
B.11 Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA	
B.12 În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul	DA	

Societatea COMCM SA

Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta

J13/613/1991

CUI RO 1868287

obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.		
<p>C.1 Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.</p> <p>Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerăției membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerăției conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justa cauză.</p> <p>Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.</p>	DA	
<p>D.1 Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p>	NU	Raspunde Directorul General
<p>D.1.1 Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;</p>	DA	
<p>D.1.2 CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;</p>	NU	Sunt prezentate societatii in dosarele de candidaturi
<p>D.1.3 Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;</p>	DA	
<p>D.1.4 Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile decanșate pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;</p>	DA	
<p>D.1.5 Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile</p>	DA	

Declaratia De Guvernanta Corporativa**ANEXA
RAPORTUL ANUAL 2023****Societatea COMCM SA****Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta****J13/613/1991****CUI RO 1868287**

aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;		
D.1.6 Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA	
D.1.7 Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA	
D.2 Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directe pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	NU	Politrica va fi adoptata daca va fi necesar
D.3 Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.	NU	Politrica va fi adoptata daca va fi necesar
D.4 Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA	
D.5 Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA	
D.6 Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA	
D.7 Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA	
D.8 Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA	
D.9 O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.	NU	Sunt organizate in functie de necesitati.
D.10 În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități	DA	

Declaratia De Guvernanta Corporativa

**ANEXA
RAPORTUL ANUAL 2023**

Societatea COMCM SA

Sediul : Mun. Constanta, Bd. Aurel Vlaicu, Nr. 144. Jud. Constanta

J13/613/1991

CUI RO 1868287

educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publicapolitica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

Formular **S1040_A1.0.1**

Raportare contabilă anuală *

Conform OMFP nr. 2.844/2016
si OMF 5.394/15.12.2023
Data versiunii: 01.03.2024

Suma de control 23.631.668	Tip formular IR
Data raportarii 31.12.2023	Anul 2023

Date de identificare ▶

* Campuri obligatorii

* Entitatea
COMCM SA

FORMULAR VALIDAT

Listare **Deblocare**

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J13/613/1991

* Cod Unic de Inregistrare
1868287

Cod LEI(Legal entity identifier)
315700W00943MRY0IN24

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
6820--Inchiriere si subinchir.bunuri **Selecteaza**
imob.proprii sau inchiriate

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
6820--Inchiriere si subinchir.bunuri **Selecteaza**
imob.proprii sau inchiriate

* Forma de proprietate
34--Societati pe actiuni **Selecteaza**

Strada Numar
BDUL AUREL VLAICU 144

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail
comcm.financiar@gmail.com

* Județ Sector
Constanta

* Localitatea
Constanta

Raportare contabilă anuală

Formularul S1040

Situație financiară anuală
Formularul S1041

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

Mari contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

Semnături ▶

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

Administrator
* Nume si prenume
ALEXE GABRIELA

Intocmit
* Nume si prenume
ALEXE GABRIELA

Semnatura

Semnatura electronica
Gabriel
Semnat digital de Gabriela Alexe
Data: 2024.03.29 12:45:38 +02'00'

* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

* Alta persoana, imputernicita, conform legii
** Persoana fizica sau juridica autorizata, membru CECCAR

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2023 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total
54.919.249

Profit/ pierdere
28.471.010

Capital subscris
23.631.668

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2023 (lei) [Sterge datele din acest tabel \(Cod 10\)](#)
 se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **CodRd**

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02		
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	53.615.751	26.422.084
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	22.197	1.052.807
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09		35.348
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	2.634.148	1.280.548
11	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	2.323.099	2.323.099
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru immobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15		6.910.000
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	58.595.195	38.023.886
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21	11.547.489	11.547.489
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	4.500	4.500
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	138.198	138.198
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	11.690.187	11.690.187
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	70.285.382	49.714.073
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27		
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct.4428)	30	0	462.148
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31		
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	0	462.148
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	2.705.273	3.668.492
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	225.648	225.648
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	14.752.933	1.466.122
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	17.683.854	5.360.262

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	44.294.091	5.013.868
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	61.977.945	10.836.278
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	6.802	11.638
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	6.802	11.638
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	52.724.398	
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	130.741	117.114
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 436**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473**** + 4761**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	156.111	178.995
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	53.011.250	296.109
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	8.815.105	10.437.140
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	79.100.487	60.151.213
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68		
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69		
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	5.734.427	5.231.964
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	5.734.427	5.231.964
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73		30.000
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74		30.000
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	158.392	84.667
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	158.392	84.667
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	158.392	114.667
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	23.631.668	23.631.668
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027) ²		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87		
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90		
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	23.631.668	23.631.668
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	56.817.176	29.158.226
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	1.176.143	3.006.140
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	6.261.726	6.261.726
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	7.437.869	9.267.866
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		46.729.466
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103		12.949.941
103		SOLD D	104	10.426.425	
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106		
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107		28.471.010
107		SOLD D	108	4.094.228	

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		1.829.996
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	73.366.060	54.919.249
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	73.366.060	54.919.249

--	--	--	--	--

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 1392025805 / 2722417441X72507415878733529
------------------	------------------------------------------------------------------------

Semnaturi ►

Administrator

Nume si prenume

ALEXE GABRIELA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

ALEXE GABRIELA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2023 (lei)				Sterge datele din acest tabel (Cod 20)	
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd					
codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rând	Perioada de raportare	
				01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
A			B	1	2
01	1.Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)		01	1.128.353	69.054.128
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		02	1.119.800	859.446
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		03	1.128.353	12.260.824
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		04		56.793.304
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		05		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)		06		
06	2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07		
07		SOLD D	08		
08	3.Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)		09		
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		10		
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		11		
11	4.Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.13 + rd.14)		12	0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7351)		13		
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)		14		
12	5.Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		15		
13	6.Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		16		
14	7.Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		17		
15	8.Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		18		
16	9.Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		19	107.191	394.997
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		20		2.000
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		21		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)		22	1.235.544	69.449.125
19	10.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		23	2	12.417
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		24	37.954	11.405

A		B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitatile (ct. 605), din care:	25	275.703	299.155
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	191.682	212.937
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27		
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28	6.753	28.546.660
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29		3.327
24	11.Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	276.543	213.921
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	270.454	208.992
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	6.089	4.929
27	12.a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 + 36 - 37)	33	1.316.622	498.645
28	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	34	1.316.622	498.645
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		
317	a.3) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	36		
29	a.4) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	37		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 39 - 40)	38	1.982.331	-491.178
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	39	2.222.705	13.667
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	40	240.374	504.845
33	13.Alte cheltuieli de exploatare (rd. 42 + 43 + 47 + 49 + 51 + 53 + 54 + 55 + 58 + 59 + 60 + 61 + 62)	41	1.453.118	4.062.828
34	13.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	42	688.950	1.390.609
318	13.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriiile (ct. 612) din care:	43	15.628	15.628
319	- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	44		
320	- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	45		
321	- cheltuieli cu chiriiile (ct. 6123)	46	15.628	15.628
322	13.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	47		
323	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	48		
324	13.4. Cheltuieli de management (ct. 617)	49		
325	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		

326	13.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	51		
327	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	52		
35	13.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	53	729.199	1.322.740
36	13.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	54		
37	13.8. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.56 + rd.57)	55		
313	13.8.1. Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	56		
314	13.8.2. Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	57		
38	13.9. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	58		
39	13.10. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	59		
40	13.11. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	60		
41	13.12. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	61		
42	13.13. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	62	19.341	1.333.851
43	14.Ajustări privind provizioanele (rd. 64 - 65)	63		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	64		
45	- Venituri (ct. 7812)	65		
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 38 + 41 + 63)	66	5.349.026	33.150.526
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 22 - 66)	67	0	36.298.599
48	- Pierdere (rd. 66 - 22)	68	4.113.482	0
49	15.Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	69		
50	16.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	70		
51	17.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	71		
52	18.Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	72		
53	19.Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	73		
54	20.Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	74	21.138	25.119
55	21.Venituri din dobânzi (ct. 766)	75	5.600	278.723

56	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	76		
57	22.Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	77		
58	23.Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	78		
308	24.Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	79		
59	25.Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	80		
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 69 la 75 + 77 la 80)	81	26.738	303.842
61	26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 83 - 84)	82		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	83		
63	- Venituri (ct. 786)	84		
64	27.Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	85		
65	28.Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	86		
66	29.Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	87		
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	88		
309	30.Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	89		
304	31.Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	90		
68	32.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	91		1.771
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 82 +85 + 86 + 87 + 89 + 90 + 91)	92		1.771
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 81 - 92)	93	26.738	302.071
71	- Pierdere (rd. 92 - 81)	94	0	0
72	VENITURI TOTALE (rd. 22 + 81)	95	1.262.282	69.752.967
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 66 + 92)	96	5.349.026	33.152.297
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 95 - 96)	97	0	36.600.670
75	- Pierdere (rd. 96 - 95)	98	4.086.744	0

76	33.Impozitul pe profit curent (ct. 691)	99		8.128.918
77	34.Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	100		
78	35.Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	101		
305	36.Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	102		
315	37.Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	103		
316	38.Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	104		
302	39.Impozitul specific unor activități (ct. 695)	105	7.484	
79	40.Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	106		742
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 97 - 98 - 99 - 100 + 101 - 102 - 103 + 104 - 105 - 106)	107	0	28.471.010
81	- Pierdere (rd. 98 + 99 + 100 - 101 + 102 + 103 - 104 + 105 + 106); (rd. 98 + 99 + 100 - 101 + 102 + 103 - 104 + 105 + 106 - 97)	108	4.094.228	0

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20:

531636065 /
2722417441X725074158787335296528071954886
88632288265412977563920426993155353177377
40496949221740492217401629875328818406532
21033088134681962013166224986467928091022
45913166224986467928091022459

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume
ALEXE GABRIELA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume
ALEXE GABRIELA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 42 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023 (lei) <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>		Sterge datele din acest tabel (Cod 30)			
<i>codRd</i>	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume	
	A	B	1	2	
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	28.471.010	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
II. Date privind plățile restante		Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:	
	A	B	1	2	3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	26.140	26.140	
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	26.140	26.140	
06	- peste 30 de zile	06			
07	- peste 90 de zile	07	26.140	26.140	
08	- peste 1 an	08			
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
III. Număr mediu de salariați		Nr. rand	31 decembrie 2022		31 decembrie 2023
	A	B	1		2
19	Număr mediu de salariați	20	0		1
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	0		1

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49), din care:	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55		
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	12.591.099	12.591.099
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	12.452.901	12.452.901
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	12.452.901	12.452.901
51	- părți sociale emise de rezidenți	61		
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	138.198	138.198
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	138.198	138.198
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	3.911.550	4.881.970
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69		
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72		
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	5.206	938.393
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74		
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	5.206	938.393
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84		539.367
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86		539.367
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	543	550
86	- în lei (ct. 5311)	100	543	550
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	44.293.548	5.013.318
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	44.293.548	5.013.318
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105		
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	53.169.642	296.109
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121		
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	52.855.139	117.114
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125		
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	20.138	3.711
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	19.183	34.494
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	10.674	3.150
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	8.509	31.344
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131		
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132		
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		24.000
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		24.000
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	275.182	116.790
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	275.182	84.667
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	23.631.668	23.631.668
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152	23.631.668	23.631.668
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156		
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	161				
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	31 decembrie 2022		31 decembrie 2023	
			Suma (col.1)	%⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁷⁾ (col.4)
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	23.631.668	X	23.631.668	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171	2.387.000	10,1	2.387.000	10,1
153	- deținut de persoane fizice	172	7.829.675	33,13	7.726.085	32,69
154	- deținut de alte entități	173	13.414.993	56,77	13.518.583	57,21
		Nr. rand	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	174				

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
159	XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul raportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
313	- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XVIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30:	510972389 / 2722417441X725074158787335296528071954886 88632288265412977563920426993155353177377 40496949221740492217401629875328818406532 21033088134681962013166224986467928091022 45913166224986467928091022459	

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume
ALEXE GABRIELA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume
ALEXE GABRIELA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare.

La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr.

1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451, din care.” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2023						Resetează acest formularul
						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹	Reduceri ²		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
Total	Din care: dezmembrari si casari					
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	02				X	
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06				X	
II. Imobilizări corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	51.398.258	45.555	26.215.485		25.228.328
2.Construcții	08	2.906.125	588.423	1.736.872		1.757.676
3.Instalații tehnice și mașini	09	449.190	1.206.269	197.683	177.098	1.457.776
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	4.922	37.088	4.922	4.922	37.088
5.Investiții imobiliare	11	2.797.135		1.484.377		1.312.758
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12	2.323.099				2.323.099
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13					
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14	33.088		13.468	13.468	19.620
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16		6.910.000		X	6.910.000
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	59.911.817	8.787.335	29.652.807	195.488	39.046.345
III. Active biologice productive	18				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19				X	

V. Imobilizări financiare	20	12.595.598			X	12.595.598
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	72.507.415	8.787.335	29.652.807	195.488	51.641.943

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii ²	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25				
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26				
2.Construcții	27	688.632	288.265	412.977	563.920
3.Instalații tehnice și mașini	28	426.993	155.353	177.377	404.969
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	4.922	1.740	4.922	1.740
5.Investiții imobiliare	30	162.987	53.288	184.065	32.210
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31	33.088		13.468	19.620
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	1.316.622	498.646	792.809	1.022.459
III. Active biologice productive	34				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	1.316.622	498.646	792.809	1.022.459

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	42				
2.Construcții	43				
3.Instalații tehnice și mașini	44				
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizari corporale în curs de execuție	47				
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49				
9.Plante productive	50				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	51				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52				
III. Active biologice productive	53				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	54				
V. Imobilizări financiare	55	905.411			905.411
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)	56	905.411			905.411

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active immobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active immobilizate

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate
2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 2722417441X725074158787335296528071

Semnaturi ▶

Administrator

Nume si prenume

ALEXE GABRIELA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

ALEXE GABRIELA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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 31.12.2023

- 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 31.12.2023 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	31.12.2023
ACTIVE			
Imobilizări corporale	4	58.595.195	38.023.886
Imobilizări necorporale	4		
Active financiare	4	11.690.187	11.690.187
Active imobilizate - total	4	70.285.382	49.714.073
Stocuri	5	0	462.148
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9	2.930.921	3.894.140
Alte creanțe	9	14.752.933	1.466.122
Numerar si conturi la bănci	13	44.294.091	5.013.868
Cheltuieli in avans		6.802	11.638
Active circulante - total		61.984.747	10.847.916
TOTAL ACTIVE		132.270.129	60.561.989
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		56.817.176	29.158.226
Rezerve		7.437.869	9.267.866
Actiuni proprii			(46.729.466)
Rezultat reportat		(10.426.869)	12.949.941
Rezultatul perioadei	14 f	(4.094.228)	28.471.010
Repartizare profit	2.2.s.		(1.829.996)
Capitaluri proprii-total	c	73.366.060	54.919.249
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	52.855.139	117.114
Alte datorii	9	314.503	293.662
Provizioane		5.734.427	5.231.964
Datorii - Total		58.904.069	5.642.740
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		132.270.129	60.561.989

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri din vânzări	14 a	1.128.353	69.054.128
Alte venituri din exploatare	14 b	107.191	394.997
Venituri din producția de imobilizări	14 b		
Variația stocurilor de produse finite - profit	14 b		
Venituri din exploatare		1.235.544	69.449.125
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	37.956	23.822
Cheltuieli energie si apa	14 c	275.703	299.155
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	6.753	28.546.660
Reduceri comerciale primite	14 c		(3.327)
Cheltuieli cu personalul	14 c	276.543	213.921
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	704.578	1.406.237
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	729.199	1.322.740
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c	0	0
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	1.316.622	498.645
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c	1.982.331	(491.178)
Alte cheltuieli	14 c	19.341	1.333.851
Ajustări privind provizioanele		0	0
Cheltuieli pentru exploatare		5.349.026	33.150.526
Rezultatul din exploatare	8/14 c	(4.113.482)	36.298.599
Venituri financiare	14 d	26.738	303.842
Cheltuieli financiare	14 d	0	1.771
Rezultatul financiar	14 d	26.738	302.071
VENITURI TOTALE	14 f	1.262.282	69.752.967
CHELTUIELI TOTALE	14 f	5.349.026	33.152.297
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		(4.086.744)	36.600.670
Impozitul pe profitul curent	14 e	0	8.128.918
Alte impozite		7.484	742
REZULTATUL GLOBAL	14 f	(4.094.228)	28.471.010

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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 pentru anul încheiat la 31.12.2023**

	Capital social subscris vărsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Actiuni proprii	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Rezultatul anului	Repartizare a profitului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2023	23.631.668	56.817.176	1.176.143	6.261.726	0	(23.133.019)	2.468.574	10.238.020	(4.094.228)		73.366.060
Profitul net al anului											
Alte elemente ale rezultatului global din care											
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale											
Total alte elemente ale rezultatului global						(4.094.228)	(188.356)		4.094.228		
Total rezultat global al perioadei						(4.094.228)	(188.356)		4.094.228		(188.356)
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat		(27.658.950)						27.658.950			
Alte elemente			1.829.996		(46.729.466)				28.471.010	(1.829.996)	
Total alte elemente		(27.658.950)	1.829.996		(46.729.466)			27.658.950	28.471.010	(1.829.996)	(18.258.456)
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct in capitalurile proprii											
Contribuții de la si distribuirea dividendelor											
Sold la 31 decembrie 2023	23.631.668	29.158.226	3.006.140	6.261.726	(46.729.466)	(27.227.246)	2.280.218	37.896.969	28.471.010	(1.829.996)	54.919.249

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

	31.12.2022	31.12.2023
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI (+)	57.817.485	2.015.823
PLATI CATRE FURNIZORI SI ANGAJATI (-)	(18.630.045)	(46.687.024)
DOBANZI PLATITE (-)		
IMPOZIT PE VENIT PLATIT (-)	(680.174)	(9.067.118)
ALTE INCASARI (+)	1.015.490	12.046.043
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	39.522.756	(41.692.276)
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI (-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALEI (-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE (+)	198.492	2.133.330
DOBANZI INCASATE(+)	5.600	278.723
DIVIDENDE INCASATE(+)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE	204.092	2.412.053
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	(39.280.223)
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL EX. FINANCIAR	4.567.243	44.294.091
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL EX. FINANCIAR	44.294.091	5.013.868

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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 31.12.2023.

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 ca activitate principala, fabricarea betonului, iar ca activitatea 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 individuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare. Situațiile financiare individuale la data de 31.12.2023 au fost auditate. Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prevăzute de Regulamentul (CE) NR.1126/2008 de adoptare a anumitor Standarde Internaționale de Contabilitate, cu modificările și completările ulterioare, adoptate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

Nota 2. Principii, politici și metode contabile

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

2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

a) Informații generale

Situațiile financiare la 31.12.2023 au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea 31/90 – legea societăților comerciale republicată cu modificările și completările ulterioare;

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

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

b) Prezentarea situațiilor financiare

Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate in cadrul situației poziției financiare si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor in funcție de natura lor in cadrul situației rezultatului global, considerând ca aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile si relevante decât cele care ar fi fost prezentate in 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 exceptia activelor imobilizate care au fost reevaluate la valoarea justa. Metoda valorii juste este aplicata, cu excepția activelor sau datoriilor pentru care valoarea justa nu poate fi stabilita. Pentru recunoașterea ulterioara a imobilizărilor corporale la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării.

(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 romanesc. Situațiile financiare sunt prezentate in lei, moneda pe care conducerea Societatii a ales-o ca moneda de prezentare.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

(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 pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare.

(a) Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională a Societății, leul, la cursurile de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și datoriile monetare care la data raportării sunt exprimate în valută sunt convertite în moneda funcțională la cursul de schimb valutar din data respectivă.

(b) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul cuprinde disponibilul în casă și la bănci.

Echivalentele de numerar sunt investițiile financiare pe termen scurt, foarte lichide, care sunt ușor convertibile în numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de modificare a valorii.

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

(c) Active și datorii financiare

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

Active sau datorii financiare evaluate la valoare justă prin contul de profit și pierdere

Această categorie include active financiare sau datorii financiare deținute și instrumente financiare clasificate la valoare justă prin contul de profit și pierdere la momentul recunoașterii inițiale.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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) 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 și construcții;

Instalații tehnice și mașini;

Alte instalații, utilaje și mobilier

Evaluarea după recunoaștere

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

Costurile ulterioare

Costurile întreținerii zilnice (cheltuielile cu reparațiile și întreținerea) aferente imobilizărilor corporale nu sunt capitalizate; ele sunt recunoscute drept costuri ale perioadei în care se produc. Aceste costuri constau în principal în cheltuieli cu forța de muncă și cu consumabilele și pot include și costul componentelor de valoare mică. Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează în contul de profit și pierdere atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

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.

(g) Imobilizări necorporale

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

Cheltuieli ulterioare

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

Amortizarea imobilizărilor necorporale

Amortizarea este calculată pentru costul activului sau o altă valoare care substituie costul, minus valoarea reziduală. Amortizarea este recunoscută în contul de profit sau pierdere utilizând metoda liniară pentru durata de viață utilă estimată pentru imobilizările necorporale, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare; această modalitate reflectând cel mai fidel modul preconizat de consumare a beneficiilor economice încorporate în activ. Duratele de viață utile estimate pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt între 1-5 ani.

(h) Capitalul social

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.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

(j) Vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzarea bunurilor în cursul activităților curente sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației încasate sau de încasat. Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și returnurile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

Principalele surse de venituri sunt reprezentate de:

Venituri din vânzarea produselor finite și din vânzarea de mărfuri.

(k) Prestarea serviciilor , venituri din inchirieri

Veniturile din serviciile prestate și veniturile din inchirieri sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în perioada în care sunt furnizate serviciile respective.

(l) Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind venituri din dobânzi aferente disponibilităților bancare, venituri din diferențe de curs valutar și venituri din tranzacții pe piața de capital.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în baza contabilității de angajamente, utilizând metoda dobânzii efective. Rata dobânzii efective reprezintă rata care actualizează exact plățile și încasările în numerar preconizate în viitor pe durata de viață așteptată a activului sau datoriei financiare (sau, acolo unde este cazul, pe o durată mai scurtă) la valoarea contabilă a activului sau datoriei financiare.

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.

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

(m) Beneficiile angajaților

Beneficii pe termen scurt

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

(n) Impozitul pe microintreprindere

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

Impozitul curent este impozitul de plătit aferent veniturilor în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data bilanțului și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente.

(n*) Impozitul pe profit

Societatea devine platitoare de impozit pe profit începând cu 01.10.2021.

(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 distribuție 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

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

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. servicii, inchirieri spatii

Total venituri pe segmente de activitate:

	31.12.2022	31.12.2023
Venituri din prestări servicii, inchirieri spatii, alte venituri	1.128.353	12.260.824
Venituri din vânzare marfa	0	56.793.304

2.3. Standarde și interpretări emise de IASB fără a fi aplicabile in prezentele situații financiare

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

Nota 3. Administrarea riscurilor semnificative

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

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

Politicile Societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel încât sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectării limitelor stabilite. Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificările survenite in condițiile de piața si in activitățile Societății.

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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 efectivă a Societatii este asigurată de către Directorul General care poate fi numit de către Consiliul de Administrație în conformitate cu reglementările Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare și cu Statutul Societatii.

Consiliul de Administrație al Societatii numește Directorul General și Directorii Generali Adjuncți, ale căror atribuții sunt stabilite prin regulamentele Societății, prin decizia de numire și contractul de mandat, precum și prin deciziile Consiliului de Administrație.

Directorul General în limitele de competență, coordonează activitatea zilnică a societății, urmărește respectarea regulilor și procedurilor interne.

Politicile Societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societatii.

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

Riscul de lichiditate

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

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

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

<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
<i>31-Dec-23</i>						
Active						
Stocuri	462.148	462.148			462.148	0
Creanțe comerciale si avansuri plătite	3.894.140	3.894.140	264.786	551.640	3.077.714	0
Alte creanțe	1.466.122	1.466.122	172	0	1.465.950	0
Numerar si echivalente de numerar	5.013.868	5.013.868	5.013.868	0	0	0
Cheltuieli in avans	11.638	11.638	2.765	8.873	0	0
Active circulante-total	10.847.916	10.847.916	5.281.591	560.513	5.005.812	0
Alte datorii si provizioane	178.995	178.995	62.205	0	116.790	0
Datorii comerciale si avansuri încasate	117.114	117.114	117.114	0	0	0
Total datorii	296.109	296.109	179.319	0	116.790	0
Excedent de lichiditate	10.551.807	10.551.807	5.102.272	560.513	4.889.022	0

Riscul de piață

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

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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;

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

- previzionări ale lichidității curente;
- 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	Investitii Imobiliare	Active de expl. si evaluare resurse minerale	Imobilizări corporale in curs	Avansuri acordate pt imobilizari corporale	Imobilizări financiare	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2023	0	51.398.258	2.906.125	449.190	4.922	2.797.135	33.088	2.323.099		12.595.598	72.507.415
Creșteri		45.555	588.423	1.206.269	37.088	-	-	-	6.910.000	-	8.787.335
Reduceri		26.215.485	1.736.872	197.683	4.922	1.484.377	13.468	-	-	-	29.652.807
Sold la 31.12.2023	0	25.228.328	1.757.676	1.457.776	37.088	1.312.758	19.620	2.323.099	6.910.000	12.595.598	51.641.943
Amortizare cumulata											
Sold la 01.01.2023	0	0	688.632	426.993	4.922	162.987	33.088	0		905.411	2.222.033
Creșteri			288.265	155.353	1.740	53.288	-	-	-	-	498.646
Reduceri			412.977	177.377	4.922	184.065	13.468	-	-	-	792.809
Sold la 31.12.2023	0	0	563.920	404.969	1.710	32.210	19.620	0	0	905.411	1.927.870
Valoare contabila neta	0	0	25.228.328	1.193.756	35.348	1.280.548	0	2.323.099	6.910.000	11.690.187	49.714.073

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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 au fost înregistrate la cost de achiziție respectiv la cost de producție pentru produsele finite. Metoda de evaluare la ieșirea din gestiune a bunurilor de natura stocurilor utilizate pe parcursul exercițiului financiar 2023 a fost metoda FIFO.

Nota. 6. Provizioane

In cursul anului 2023 nu au fost constituite provizioane.

Nota 7. Rezultatul pe acțiune (IAS 33)

Valoarea per acțiune determinata in funcție de activul net la data de 31.12.2023

- Total active	60.561.989 lei
- Total datorii	5.642.740 lei
- Capitaluri proprii	54.919.249 lei
- Profit	28.471.010 lei
- Număr acțiuni	236.316.478
- Valoarea per acțiune	0,12 lei / acțiune

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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 8. Analiza rezultatului din exploatare

	31.12.2022	31.12.2023
Venituri din vânzări	1.128.353	69.054.128
Alte venituri din exploatare	107.191	394.997
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite		
Venituri din exploatare	1.235.544	69.449.125
Cheltuieli materiale si consumabile	37.956	23.822
Cheltuieli energie si apa	275.703	299.155
Cheltuieli privind mărfurile	6.753	28.546.660
Reduceri comerciale primite		(3.327)
Cheltuieli cu personalul	276.543	213.921
Cheltuieli cu prestații externe	704.578	1.406.237
Cheltuieli cu impozite si taxe	729.199	1.322.740
Cheltuieli cu protecția mediului	0	0
Cheltuieli cu amortizarea	1.316.622	498.645
Ajustări de valoare privind activele circulante	1.982.331	(491.178)
Ajustări privind provizioanele	19.341	1.333.851
Alte cheltuieli	0	0
Cheltuieli pentru exploatare	5.349.026	33.150.526
Rezultatul din exploatare	(4.113.482)	36.298.599

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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 si datoriilor

Creante 31.12.2023	Sold la 31.12.2023
Total creanțe	5.371.900
1. Creanțe comerciale	3.894.140
- clienți si clienți incerți	4.656.322
- avansuri plătite	225.648
- ajustari deprecierea creantelor clienți	987.830
2. Alte creanțe	1.466.122
- creanțe buget	938.393
- alte creanțe	527.729
3. Cheltuieli in avans	11.638

In functie de vechime , creantele din clienti si clienti incerti, se clasifica astfel:

<30 zile	30-60ZILE	60-90 ZILE	90-180 ZILE	180 ZILE
3.299.979	17.022	16.592	18.980	1.303.749

Datorii 31.12.2023	Sold la 31.12.2023
Total datorii din care	5.642.740
1. Clienți creditor	-
2. Datorii comerciale	117.114
-furnizori interni	117.114
-furnizori facturi nesoșite	-
3. Alte datorii	5.525.626
- obligații fata de personal	3.711
- contribuții salariale	3.150
-datorii la buget stat	31.344
- alte datorii	140.790
- alte provizioane, venituri in avans	5.346.631

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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 părțile sociale proprii existente la momentul de față în baza situațiilor primite de la Depozitarul Central de la București.

b) Capitalul social

Valoarea capitalului subscris la 31.12.2023 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 31.12.2023, structura acționariatului se prezintă astfel :

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

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

Conform actului constitutiv al societății societatea este constituită ca societate pe acțiuni, având un consiliu de administrație alcătuit din trei membrii. Componenta Consiliului de administrație la data de 31.12.2023 este următoarea:

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

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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 executivă este asigurată de Director General.

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

Numărul total de salariați existenți la 31.12.2023 a fost de 1 salariat.

Nota 12. Analiza principalilor indicatori economico – financiari

Calculul și analiza a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate și solvabilitate

a. Indicatori de lichiditate curente (indicatorul capitalului circulant)

Active curente

----- = 1,92

Datorii curente

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 acceptabilă în jurul valorii de 2.

b. Indicatorul lichidității imediate (testul acid)

Active curente – Stocuri

----- = 1,84

Datorii curente

Activele monetare și asimilate oferă o plată pe termen scurt a datoriilor societății, coeficientul de 8,50 garantând acoperirii datoriilor.

c. Indicatorul lichidității la vedere

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

$$\frac{\text{Disponibilitatea bănești}}{\text{Datorii curente}} = 0,88$$

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

d. Solvabilitatea globala

$$\frac{\text{Total active}}{\text{Total datorii}} = 10,73$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = 22 \text{ zile}$$

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

$$\text{Sold mediu furnizor}$$

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

----- *365 = 1 zi
Cifra de afaceri 1

Calculata la cifra de afaceri, indicatorul reprezintă numărul de zile de creditare pe care managementul le-a obținut de la furnizorii săi. Valoarea lui demonstreze ca societatea își achita furnizorii sub valoarea recomandabila de 30 de zile.

c. Viteza de rotație a activelor imobilizate

Cifra de afaceri
----- = 1,39
Active imobilizate

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele imobilizate.

d. Valoarea de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri
----- = 1,14
Total active

Acest indicator arata cifra de afaceri generata de activele totale.

3. Indicatori de profitabilitate

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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. Valoarea contabila a unei acțiuni

Capitalul propriu

----- = 0,23

Număr de acțiuni

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

	2022	2023
Disponibilități la bănci în lei	44.293.548	5.013.318
Disponibilități la bănci în monedă străină	0	0
Casa în lei	543	550
Alte valori	0	0
Total	44.294.091	5.013.868

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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 14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societății

a) Venituri din vânzări

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Venituri din prestări servicii/închirieri	933.612	1.121.600	1.253.012
Venituri din vanzare marfa	56.793.305	6.753	-
Venit vanzare produse reziduale	212.700	-	224.663
Venituri din alte activitati	11.114.511	-	-
Total	69.054.128	1.128.353	1.477.675

b) Alte venituri

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Venituri din producția stocata	0	0	0
Alte venituri din exploatare	394.997	107.191	10.254.487
Total	394.997		10.254.487

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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) Cheltuieli exploatare

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Cheltuieli cu personalul	213.921	276.543	151.393
Cheltuieli cu materialele, marfa si alte cheltuieli externe	28.869.637	320.410	97.654
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	498.645	1.316.622	1.561.787
Cheltuieli cu alte prestațiile externe, din care:	915.059	2.686.909	357.255
-cheltuieli cu întreținerea si reparațiile	58.252	0	0
-cheltuieli cu redevențe si chirii	15.628	15.628	7.752
-prime de asigurare	6.012	6.154	4.771
-cheltuieli protocol	3948	0	0
-cheltuieli cu comisioanele si onorariile	0	0	0
-cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	515	420	0
-cheltuieli cu deplasări si detașări	625	151	0
-cheltuieli poștale si telecomunicații	0	0	123
-cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5.471	49.631	3.561
-alte cheltuieli operaționale	824.608	2.614925	341.048
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	1.322.740	729.199	897.459
Alte cheltuieli	1.330.524	268.343	13.226.879
Total	33.150.526	5.349.026	16.292.427

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Venituri din imobilizări financiare	0	0	0
Venituri din investiții financiare cedate	0	0	0
Venituri din diferențe de curs valutar	25.119	21.138	36.554
Venituri din dobânzi	278.723	5.600	727
Venituri din sconturi obținute		0	0
Alte venituri financiare		0	0
Venituri din acțiuni deținute la filiale		0	0
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate		0	0
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	1.771	0	130
Cheltuieli privind dobânzile		0	0
Cheltuieli cu sconturi acordate		0	0
Rezultat financiar	302.071	26.738	37.151

e) Cheltuiala cu impozitul pe profit microintreprindere specific

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Impozit profit	8.128.918	0	760.718
Impozit microintreprindere/specific	742	7.484	16.349

Situații financiare individuale întocmite la 31.12.2023 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

f) Rezultatul perioadei

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Venituri totale	69.752.967	1.262.282	11.769.443
Cheltuieli totale	33.152.297	5.349.026	16.292.427
Profit brut	36.600.670	(4.086.744)	(4.559.265)
Impozit venit/ specific	742	7.484	16.349
Impozit profit	8.128.918	0	760.718
Profit net	28.471.010	(4.094.228)	(5.300.181)

Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate

La 31.12.2023 deține un număr de 58.915.765 acțiuni la SC SCUT SA, reprezentând 42,038% din capitalul social al SC SCUT SA. Nu s-au efectuat tranzacții în anul 2023.

Nota 16. Evenimente ulterioare bilantului

Pana la data de 31.12.2023, nu a fost solutionata carere de anulare a Deciziei de impunere nr. F - CT 26/28.02.2017.

DIRECTOR GENERAL,
Gabriela Alexe

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Adunarea Generală a Acționarilor COMCM SA CONSTANȚA

Raport cu privire la Situațiile financiare anuale individuale încheiate la 31.12.2023

Opinia de audit

1. Am auditat situațiile financiare anuale individuale anexate ale **COMCM SA** Constanța („Societatea”), cu sediul social în Constanța, bd. Aurel Vlaicu, nr.144, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1868287, întocmite la data de 31 decembrie 2023, care cuprind situația individuală a poziției financiare, situația individuală a rezultatului global, situația individuală a fluxurilor de numerar, situația individuală a modificării capitalurilor proprii și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative la situațiile financiare anuale individuale:

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii:	54.919.249 lei
- Cifra de afaceri netă:	69.054.128 lei
- rezultat net al exercițiului financiar (pierdere):	28.471.010 lei

3. In opinia noastră, cu excepția efectelor și a efectelor posibile ale aspectelor prezentate în secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, considerăm că situațiile financiare anuale individuale ale COMCM SA Constanța oferă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative a poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății la 31 decembrie 2023, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 legea contabilității și ale Ordinului ministrului 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, cu modificările și completările ulterioare.

1. *Baza pentru opinia cu rezerve asupra poziției financiare*

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului European (Regulamentul nr. 537/2014) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

5. Potrivit situațiilor financiare ale anului 2023, Societatea a raportat în cuprinsul cifrei de afaceri venituri din vânzarea de mărfuri în valoare de 56.793.304 lei și venituri din producția vândută în valoare de 11.114.511 lei. Veniturile în cauză nu se înscriu în activitățile principale sau auxiliare declarate de Societate în cuprinsul Notei 1 la situațiile financiare ale anului 2023, respectiv suma de 56.793.304 lei reprezintă venit din vânzarea de imobilizări corporale din patrimoniul societății, iar suma de 11.114.511 lei reprezintă alte venituri obținute din executarea silită a unei hotărâri judecătorești. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2023 conține o rezervă cu privire la acest aspect, întrucât Societatea ar fi trebuit să ajusteze suma de 67.907.815 lei declarată suplimentar în cifra de afaceri și să o cuprindă în categoria altor venituri din exploatare.

6. Așa cum este prezentat în Nota explicativă nr. 4 Active imobilizate, Societatea deține active imobilizate corporale în valoare netă de 38.023.886 lei. Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor necorporale, corporale și financiare aflate în proprietatea sa în luna martie 2022, cu scopul actualizării valorii acestora în contabilitate și a prezentării lor la valoarea justă în raportarea financiară de la 31 decembrie 2021. Potrivit Notei nr.2 la situațiile financiare, Societatea a optat pentru evaluarea activelor imobilizate la valoare justă, la data bilanțului. IFRS precizează că reevaluările imobilizărilor trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data situațiilor financiare. Societatea nu a efectuat o nouă reevaluare în scopul actualizării valorii juste a imobilizărilor corporale la data de 31 decembrie 2023. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2023 conține o rezervă cu privire la acest aspect. Noi nu am fost în măsură să determinăm efectul pe care neefectuarea unei noi reevaluări a valorii juste a activelor imobilizate necorporale și corporale îl are asupra situațiilor financiare individuale la data de 31 decembrie 2023.

7. La 31 decembrie 2023 Societatea raportează suma de 11.690.187 lei reprezentând imobilizări financiare privind participații deținute în cadrul societății SCUT SA. Potrivit Notei 2 la situațiile financiare, Societatea a optat pentru evaluarea activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere. Societatea nu a dispus în decursul anului 2023 de o bază pentru a estima o apreciere sau o depreciere a participațiilor deținute. Prin urmare, noi nu suntem în măsură la 31 decembrie 2023 să estimăm acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a reflecta potențialele câștiguri sau pierderi astfel încât participațiile să fie prezentate la valoarea justă.

II. Aspecte cheie de audit

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

<i>Aspect Cheie de audit</i>	<i>Modul de abordare în cadrul auditului:</i>
<p>1. <i>Ajustări de valoare pentru creanțe comerciale și alte creanțe</i></p> <p>Așa cum este prezentat în Nota 2 și Nota 9 ale situațiilor financiare, creanțele comerciale sunt înregistrate în funcție de vechime, la cost mai puțin diminuări de valoare. Datorită specificului ramurii economice în care activează, Societatea înregistrează ajustări de valoare semnificative pentru creanțele deținute.</p> <p>Există un risc ca aceste creanțe să fie înregistrate la valori mai mari decât valoarea recuperabilă, datorită aplicării inadecvate a politicilor contabile de stabilire a ajustărilor.</p>	<p><i>Modul de abordare în cadrul auditului:</i></p> <p>Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la recunoașterea creanțelor au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> - am evaluat estimările Societății cu privire la ajustările de valoare efectuate în raport cu nivelul, vechimea creanțelor și a gradului de colectare; - testarea soldurilor creanțelor, pe bază de eșantion, pentru care am solicitat confirmare directă la 31.12.2023; - am verificat portalul de justiție și de

insolvențe, precum și starea societăților pe portalul Registrului Oficiul Comerțului, pentru a analiza dacă există cazuri în care clienții Societății se află în insolvență, faliment, dizolvare sau radiere;

- evaluarea hotărârilor privind recuperarea creanțelor comerciale și a veniturilor realizate puse la dispoziție de Societate, prin discuții cu Societatea pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificării.
-

2. Recunoașterea veniturilor

Societatea obține venituri din închirieri spații. Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în *Nota 2* (Principii, politici și metode contabile) și în *Nota 14* (Descrierea veniturilor și cheltuielilor societății).

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care managementul Societății îl poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la recunoașterea veniturilor au inclus, printre altele:

- analiza documentelor justificative, testarea modului de recunoaștere a veniturilor, obținerea probelor de audit suficiente și adecvate atât în legătură cu momentul recunoașterii veniturilor, dar și cu testarea aserțiunii de acuratețe;
 - testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detaliu în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
 - evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în raport cu politicile contabile ale societății.
-

III. Alte aspecte

9. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare individuale și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

10. Situațiile financiare individuale anexate sunt întocmite în baza Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 cu completările și modificările ulterioare. Cadrul de raportare prevăzut în aceste reglementări face referire la aplicarea IFRS.

11. În România, legislația fiscală este în continuă schimbare și adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul Societății a înregistrat în conturile care vă sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări ale dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

IV. Alte informații – Raportul administratorilor

12. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, precum și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

13. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

14. În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

15. Raportul de Remunerare s-a întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Legii 24/2017, art. 107 alin. (1) și alin. (2) lit. c).

16. În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute în OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, anexa 1, capitolul III, punctele 15 - 20.

17. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, anexa 1, capitolul III, punctele 15 - 20;

18. În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie denaturate semnificativ.

V. Raportul de remunerare aferent anului 2023

19. Cu privire la Raportul de Remunerare, am citit Raportul de Remunerare pentru a determina dacă acesta prezintă, sub toate aspectele semnificative, informația cerută de articolul 107, alin (1) și (2) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

VI. Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

20. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea nr. 82/1991 și ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

21. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

22. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

VII. *Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare*

23. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

24. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

25. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

26. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele de etică profesională relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne-ar putea afecta independența și, acolo unde este cazul, măsurile luate pentru a elimina amenințările la adresa independenței sau măsurile de protecție aplicate.

27. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în

circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

VIII. Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare – Raport cu privire la respectarea cerințelor Regulamentului ESEF

28. În conformitate cu Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, ni se cere să exprimăm o opinie cu privire la conformitatea situațiilor financiare, incluse în raportul anual, cu cerințele Regulamentului delegat (UE) 2018/815 al Comisiei din 17 decembrie 2018 de completare a Directivei 2004/109/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare privind specificarea unui format de raportare electronic unic ce conține codul unic 315700WO0943MRYOIN24 („Fișierele Digitale”), („cerințele RTS cu privire la ESEF”). În această secțiune, nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire și nici o altă concluzie de asigurare cu privire la situațiile financiare. Opinia noastră de audit cu rezerve cu privire la situațiile financiare ale Societății la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este prezentată în secțiunea Raport privind auditul situațiilor financiare.

i. Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF

29. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în format digital care respectă cerințele RTS cu privire la ESEF. Această responsabilitate include întocmirea situațiilor financiare în formatul XHTML aplicabil, inclusiv asigurarea concordanței între situațiile financiare în format digital și situațiile financiare semnate și proiectarea, implementarea și menținerea controalelor interne relevante pentru aplicarea cerințelor RTS cu privire la ESEF.

ii. Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale

30. Avem responsabilitatea de a exprima o opinie dacă situațiile financiare respectă, sub toate aspectele semnificative, cerințele RTS cu privire la ESEF, în baza probelor obținute. Am efectuat misiunea noastră în conformitate cu Standardul Internațional Privind Misiunile de Asigurare 3000 (Revizuit) Misiuni de asigurare altele decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000), emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

31. O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 implică efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea situațiilor financiare cu cerințele RTS privind EFES. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor semnificative de abatere de la cerințele RTS cu privire la EFES, datorate fraudei sau erorii. Procedurile noastre au inclus evaluarea gradului de adecvare al formatului situațiilor financiare și evaluarea concordanței între situațiile financiare în format digital și situațiile financiare semnate și auditate, analizate de noi pentru scopuri de identificare.

32. Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

iii. Opinia privind Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF

33. În opinia noastră situațiile financiare individuale ale Societății, incluse în raportul anual pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele RTS cu privire la ESEF. În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare individuale. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este inclusă în secțiunea Raportul cu privire la situațiile financiare anuale individuale de mai sus.

IX. Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

34. În conformitate cu art. 10 alin. (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, furnizăm următoarele informații în raportul nostru independent de audit, care sunt necesare în plus față de cerințele Standardelor Internaționale de Audit:

35. *Numirea auditorului și durata misiunii:* Am fost numiți de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor prin Hotărârea nr.3 din data de 03.04.2023 să audităm situațiile financiare individuale ale societății COMCM SA pentru exercițiile financiare 2022 și 2023. Durata angajamentului nostru este de 2 ani, începând cu data de 04.04.2023, potrivit contractului încheiat între părți.

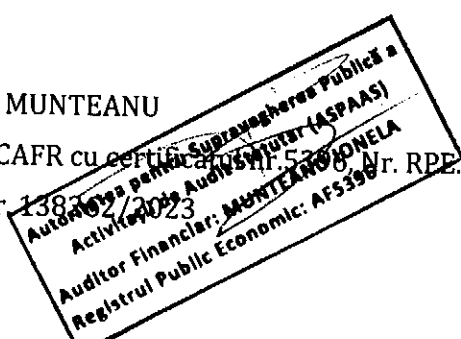
36. *Consecvența cu Raportul Suplimentar prezentat Comitetului de Audit:* La data emiterii prezentului raport de audit, Societatea nu are un Comitet de Audit, către care să emitem un raport suplimentar.

37. *Furnizarea de servicii care nu sunt de audit:* Declarăm că nu am furnizat pentru Societate servicii interzise care nu sunt similare auditului, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare individuale.

Auditor, Ionela MUNTEANU

Înregistrată la CAFR cu certificatul de înregistrare nr. 1383/2023

Viza ASPAAS nr. 1383/2023



Constanța, 23.04.2024

DECLARATIE

Subsemnata, Alexe Gabriela, in calitate de Director General al societatii COMCM S.A., cu privire la Situatiile financiare individuale pentru anul 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**