

**RAPORTUL
aferent semestrului I 2024
conform Legii nr. 24/2017 si
Regulamentului A.S.F. NR. 5/2018 la 30.06.2024**

SC COMCM SA CONSTANȚA

Sediul social :

Numărul de telefon / fax :

Numărul si data inregistrarii la Registrul Comerțului :

Cod unic de inregistrare fiscală :

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

Capital social subscris si vărsat :

Principalele caracteristici ale valorilor imobiliare emise:

Bulevardul Aurel Vlaicu 144, Constanța

0241 617308, 0241 616023

J 13 / 613 / 1991

RO 1868287

BVB Bucuresti; simbol CMCM

23.631.667,80 ron

**236.316.678 acțiuni cu valoarea nominală
de 0,1 lei/acțiune**

I. In semestrul 1 2024 societatea a desfasurat, urmatoarele activitati:

- activitati de inchiriere spatii

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

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

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

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

Precizam ca in primele 6 luni ale anului 2024 nu s-au efectuat tranzactii cu partile afiliate.

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

Rezultatele obtinute in semestrul I 2024 sunt raportate conform prevederilor OMF 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu IFRS.



Situatiile financiare nu au fost auditate la 30.06.2024

1. Situatiile financiare pentru perioada 31.12.2023 - 30.06.2024 sunt urmatoarele:

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

a) Elemente de bilanț:

	31.12.2023	30.06.2024
ACTIVE		
Imobilizări corporale	38.023.886	37.764.294
Imobilizări necorporale		
Active financiare	11.690.188	11.690.187
Active imobilizate - total	49.714.073	49.454.481
Stocuri	462.148	462.148
Creanțe comerciale si avansuri plătite	3.894.140	3.309.217
Alte creanțe	1.466.122	1.484.599
Numerar si conturi la bănci	5.013.868	5.087.187
Cheltuieli in avans	11.638	209.417
Active circulante - total	10.847.916	10.552.568
TOTAL ACTIVE	60.561.989	60.007.049
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capital si rezerve		
Capital social	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare	29.158.226	28.923.304
Rezerve	9.267.866	35.908.879
Acțiuni proprii	(46.729.467)	(46.729.466)
Rezultat reportat	12.903.374	13.184.863
Rezultatul perioadei	28.471.010	(573.651)
Repartizare profit	(1.829.996)	
Capitaluri proprii-total	54.919.249	54.345.597
Datorii		
Datorii comerciale si avansuri încasate	117.114	131.254
Alte datorii	5.525.626	5.530.198
Datorii - Total	5.642.740	5.661.452
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	60.561.989	60.007.049

Analizand elementele bilantului contabil incheiat la 30.06.2024 cu aceeași perioadă a anului trecut se constata urmatoarele:

- La 30.06.2024 societatea are in patrimoniu active imobilizate in valoare de 49.454.481 lei reprezentand 82,41% % din total active fata de 74,77% din aceeași perioadă a anului 2023;
- Creantele comerciale si avansuri platite sunt in valoare de 3.309.217 lei reprezentand 5,51 % din total active fata de 4,38% la 30.06.2023;
- Total active curente (circulante) la 30.06.2024 sunt in valoare de 10.522.568 lei față de 16.654.312 lei din aceeași perioadă a anului 2023;
- Total datorii curente la 30.06.2024 sunt in valoare de 5.661.452 lei fata de 5.734.427 lei din aceeași perioadă a anului 2023;
- Capitalul social este de 23.631.668 lei, nemodificat fata de 30.06.2023;
- Rezervele din reevaluare sunt la 30.06.2024 in suma de 28.923.304 lei;
- La 30.06.2024 societatea inregistreaza o pierdere neta de in valoare de 573.651 lei.

b) Situația rezultatului global

	30.06.2023	30.06.2024
Venituri din vânzări	65.248.903	175.886
Alte venituri din exploatare	64.022	261.749
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite – profit		
Venituri din exploatare	65.312.925	437.749
Cheltuieli materiale si consumabile	7.710	18.364
Cheltuieli energie si apa	128.769	169.626
Cheltuieli privind mărfurile	27.859.445	0
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	160.103	55.218
Cheltuieli cu prestații externe	918.235	205.722
Cheltuieli cu impozite si taxe	997.758	197.799
Cheltuieli cu protecția mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	231.977	285.611
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Alte cheltuieli	508.047	85.802
Cheltuieli pentru exploatare	30.812.044	1.018.142
Rezultatul din exploatare	34.500.881	(580.507)
Venituri financiare	221.771	6.856
Cheltuieli financiare		
Rezultatul financiar	221.771	6.856
VENITURI TOTALE	65.534.696	44.491
CHELTUIELI TOTALE	30.812.044	1.018.143
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE	34.722.652	(573.651)
Impozitul pe profitul curent	9.066.379	
Alte impozite	369	
REZULTATUL GLOBAL	25.655.904	(573.651)

Analizand contul de profit si pierdere se constata urmatoarele:

- La 30.06.2024 cifra de afaceri este de 175.886 lei, o diminuare cu 65.073.017 lei fata de aceeaasi perioada a anului 2023.

c) Lichiditate (disponibil in cont):

	-lei-	
	30.06.2023	30.06.2024
Disponibilități la bănci în lei	12.778.496	5.075.837
Disponibilități la bănci în monedă străină	188.055	
Casa in lei	10.373	11.350
Alte valori		
Total	12.976.924	5.087.187

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

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

In semestrul I 2024 capacitatea de acoperire a datoriilor curente din activele curente a fost pozitivă dar scazută, indiciile lichiditatii curente fiind 0,54.

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

In semestrul I 2024, situația financiară a societății nu a fost afectată de cheltuielile de capital, curente sau anticipate,

Modernizari

Nu s-au efectuat modernizari in semestrul I 2024.

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

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

3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

3.1 In perioada analizata structura actionariatului la 30.06.2024 este urmatoarea:

Denumire detinator	Numar detineri	Procent(%)
COMCM Constanta	135.134.374	57,18
Actionari persoane juridice si persoane fizice	128.182.304	42,82
TOTAL	263.316.678	100,00

Conform Actului Constitutiv, la 30.06.2024 societatea este administrata de un Consiliu de Administratie.

TRANZACTII SEMNIFICATIVE

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

Indicatori economico – financiari

Nr. crt.	Denumirea indicatorului		30.06.2024
1.	Lichiditatea curenta (optim = > 2)	Active curente / Datorii curente	1,86
2.	Gradul de îndatorare	Cap. impumutat/ Cap. propriu	0
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	Sold mediu clienți/ CA x 181	3.737 zile
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate (rotații)	CA / Active imobilizate	0,003

Societatea COMCM S.A. cu sediul in Constanta, b-dul Aurel Vlaicu nr. 144, judetul Constanta, J13/613/1991, CIF RO 1868287, in conformitate cu reglementarile Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Regulamentului ASF nr. 5/2018 informeaza actionarii si investitorii ca Raportul pentru semestrul I 2024 este disponibil in format electronic, pe website-ul societatii www.comcm.ro la rubrica "INFORMATII"- sectiunea " **COMUNICATE, RAPORTARI 2024**" si la sediul societatii.

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

PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
Gabriela Alexe

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

NOTE EXPLICATIVE

privind situațiile financiare individuale la 30.06.2024

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

Note la situațiile financiare individuale

- 1. Entitatea care raportează si Declarația de conformitate
- 2. Principii, politici si metode contabile
- 3. Administrarea riscurilor semnificative
- 4. Active imobilizate
- 5. Stocuri
- 6. Provizioane
- 7. Rezultatul pe acțiune
- 8. Analiza rezultatului din exploatare
- 9. Situația creanțelor si datoriilor
- 10. Participații si surse de finanțare
- 11. Informații privind salariații si membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere
- 12. Analiza principalilor indicatori economico-financiari
- 13. Numerar și echivalente de numerar
- 14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societății
- 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate
- 16. Evenimente ulterioare bilantului

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 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	31.12.2023	30.06.2024
ACTIVE			
Imobilizări corporale	4	38.023.886	37.764.294
Imobilizări necorporale	4		
Active financiare	4	11.690.187	11.690.187
Active imobilizate - total	4	49.714.073	49.454.481
Stocuri	5	462.148	462.148
Creanțe comerciale si avansuri plătite	9	3.894.140	3.309.217
Alte creanțe	9	1.466.122	1.484.599
Numerar si conturi la bănci	13	5.013.868	5.087.187
Cheltuieli in avans		11.638	209.417
Active circulante - total		10.847.916	10.552.568
TOTAL ACTIVE		60.561.989	60.007.049
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	10 b	23.631.668	23.631.668
Rezerve din reevaluare		29.158.226	28.923.304
Rezerve		9.267.866	35.908.879
Acțiuni proprii		(46.729.466)	(46.729.466)
Rezultat reportat		12.949.941	13.184.863
Rezultatul perioadei	14 f	28.471.010	(573.651)
Repartizare profit	2.2.s.	(1.829.996)	
Capitaluri proprii-total	c	54.919.249	54.345.597
Datorii			
Datorii comerciale si avansuri încasate	9	117.114	131.254
Alte datorii	9	293.662	298.234
Provizioane		5.231.964	5.231.964
Datorii - Total		5.642.740	5.661.452
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		60.561.989	60.007.049

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

b) Situația rezultatului global

	Nota	30.06.2023	30.06.2024
Venituri din vânzări	14 a	65.248.903	175.886
Alte venituri din exploatare	14 b	64.022	261.749
Venituri din producția de imobilizări	14 b		
Variația stocurilor de produse finite - profit	14 b		
Venituri din exploatare		65.312.925	437.749
Cheltuieli materiale si consumabile	14 c	7.710	18.364
Cheltuieli energie si apa	14 c	128.769	169.626
Cheltuieli privind mărfurile	14 c	27.859.445	
Reduceri comerciale primite	14 c		
Cheltuieli cu personalul	14 c	160.103	55.218
Cheltuieli cu prestații externe	14 c	918.235	205.722
Cheltuieli cu impozite si taxe	14 c	997.758	197.799
Cheltuieli cu protecția mediului	14 c		
Cheltuieli cu amortizarea	14 c	231.977	285.611
Ajustări de valoare privind activele circulante	14 c		
Alte cheltuieli	14 c	508.047	85.802
Cheltuieli pentru exploatare		30.812.044	1.018.142
Rezultatul din exploatare	8/14 c	34.500.881	(580.507)
Venituri financiare	14 d	221.771	6.856
Cheltuieli financiare	14 d		
Rezultatul financiar	14 d	221.771	6.856
VENITURI TOTALE	14 f	65.534.696	444.491
CHELTUIELI TOTALE	14 f	30.812.044	1.018.142
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		34.722.652	(573.651)
Impozitul pe profitul curent		9.066.379	
Alte impozite	14 e	369	
REZULTATUL GLOBAL	14 f	25.655.904	(573.651)

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

c) Situația modificării capitalurilor proprii**Situația modificării capitalurilor proprii la 30.06.2024**

	Capital social subscris vărsat	Actiuni proprii	Alte elemen te de capital uri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Rezultatul anului	Repartizare a profitului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2024	23.631.668	(46.729.466)		29.158.226	3.006.140	6.261.726	(27.227.246)	2.280.218	37.896.969	28.471.010	(1.829.996)	54.919.249
Profitul net al anului										(28.471.010)	1.829.996	(26.641.014)
Alte elemente ale rezultatului global din care												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global				(234.922)		26.641.013	27.227.246	(2.280.218)	(24.712.106)	(573.651)	0	26.067.362
Total rezultat global al perioadei				(234.922)		26.641.013	27.227.246	(2.280.218)	(24.712.106)	(573.651)	0	26.067.362
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat												
Alte elemente												
Total alte elemente												
Tranzacții cu acționarii recunoscute direct în capitalurile proprii												
Contribuții de la și distribuiți către acționari												
Distribuirea dividendelor												
Sold la 30 iunie 2024	23.631.668	(46.729.466)		28.923.304	3.006.140	32.902.739	0	(1.243.764)	13.184.863	(573.651)	0	54.345.597

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 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

	31.12.2023	30.06.2024
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
INCASARI CLIENTI(+)	2.015.823	356.404
PLATI CATRE FURNIZORI, ANGAJATI, IMPOZITE (-)	(46.687.024)	(1.442.452)
DOBANZI PLATITE(-)		
IMPOZIT PE VENIT/PROFIT PLATIT(-)	(9.067.118)	
ALTE INCASARI (+)	12.046.043	356.001
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	(41.692.276)	(730.047)
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
PLĂȚI PENTRU ACTIVITATEA DE ACȚIUNI(-)		
PLATI PENTRU ACHIZITIONAREA DE IMOBILIZARI CORPORALEI(-)		
INCASARI DIN VANZAREA DE IMOBILIZARI CORPORALE(+)	2.133.330	803.273
DOBANZI INCASATE(+)	278.723	93
DIVIDENDE INCASATE(+)		
TREZORERIA NETA DIN ACTIVITATEA DE INVESTITIE	2.412.053	803.366
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	(39.280.223)	73.319
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA INCEPUTUL SEMESTRULUI 1	44.294.091	5.013.868
TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE LA SFARSITUL SEMESTRULUI 1	5.013.868	5.087.187

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 1. Entitatea care raportează și Declarația de conformitate

a) Entitatea care raportează

Prezentele situații financiare sunt situații financiare încheiate la 30.06.2024.

Societatea COMCM SA Constanța este o societate cu sediul în România, Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr. 144. Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu număr de ordine J13/613/1991, Cod Unic de Înregistrare 1868287.

Societatea are declarata ca activitate principala, fabricarea betonului, iar ca activitati auxiliare: producția industrială pentru construcții, construcții civile și de geniu, produse proprii de cariera, armaturi și prefabricate, închiriere și subînchiriere, comercializarea materialelor de construcții, cazare în cămine și alimentație publică. Legislația aplicabilă societății este: Legea 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea 24/2017 privind piața de capital, Regulamentele CNVM/ASF și ale Bursei de Valori București, alte reglementări cu aplicabilitate în domeniul valorilor mobiliare.

Este o societate cu capital integral privat, acțiunile societății fiind cotate și tranzacționate pe BVB având simbolul “CMCM”.

b) Declarația de conformitate

Prezentele situații financiare individuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare. Situațiile financiare la data de 30.06.2024 nu au fost auditate. Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prevăzute de Regulamentul (CE) NR.1126/2008 de adoptare a anumitor Standarde Internaționale de Contabilitate, cu modificările și completările ulterioare, adoptate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

Nota 2. Principii, politici și metode contabile

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

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

a) Informații generale

Situațiile financiare la 30.06.2024 au fost întocmite în conformitate cu

- Legea 31/90 – legea societăților comerciale republicata cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 82/91- legea contabilității republicata cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;
- Standardele internaționale de raportare financiară așa cum au fost adoptate la nivelul Uniunii Europene și publicate în Jurnalul oficial al Uniunii Europene potrivit prevederilor Regulamentului nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

b) Prezentarea situațiilor financiare

Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”.

(c) Continuitatea activității

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

(d) Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite folosind metoda costului, cu excepția activelor imobilizate care sunt reevaluate la valoarea justă. Metoda valorii juste este aplicată, cu excepția activelor sau datoriilor pentru care valoarea justă nu poate fi stabilită. Pentru recunoașterea ulterioară a imobilizărilor corporale la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării.

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(e) Moneda funcțională și de prezentare

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

(f) Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate.

Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic.

2.2. Politici contabile semnificative

Politicile contabile prezentate mai jos au fost aplicate în mod consecvent.

(a) Tranzacții în monedă străină

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

(b) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul cuprinde disponibilul în casă și la bănci.

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

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

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(c) Active si datorii financiare

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

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

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

(d) Creanțe

Creanțele sunt active financiare cu plăți fixe sau determinabile.

(e) Alte active și datorii financiare

Alte active și datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective, minus orice pierderi din depreciere.

(f) Imobilizări corporale

Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost. Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesară pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct din construcția sau achiziționarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, onorariile profesionale.

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

Terenuri si construcții;

Instalații tehnice si mașini;

Alte instalații, utilaje si mobilier

Evaluarea după recunoaștere

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

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Costurile ulterioare

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

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

Amortizarea

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

Vânzarea/ casarea imobilizărilor corporale

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

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

Imobilizarile corporale sunt evaluate la valoarea justă, la data bilantului, ori de cate ori este necesar.

Pentru imobilizarile corporale, amortizate integral, care inregistreaza o crestere de valoare prin evaluare la valoarea justa, este determinata o noua durata de utilizare, in functie de valoarea acestora.

Elementele similare veniturilor, egale cu cheltuielile cu amortizarea aferente diferentelor din reevaluare se inregistreaza lunar, astfel incat sa nu fie afectat rezultatul fiscal al perioadei.

(g) Imobilizări necorporale

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

Cheltuieli ulterioare

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

Amortizarea imobilizărilor necorporale

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

(h) Capitalul social

Acțiunile nominative sunt recunoscute în capitalul social.

(i) Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute în situația poziției financiare atunci când pentru Societate se naște o obligație legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligației actuale la finalul perioadei de raportare.

(j) Vânzarea bunurilor

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

Principalele surse de venituri sunt reprezentate de:

Venituri din vânzarea produselor finite și din vânzarea de mărfuri.

(k) Prestarea serviciilor, venituri din inchirieri

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

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(l) Venituri și cheltuieli financiare

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

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

Veniturile din dividende sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere la data la care se stabilește dreptul Societății de a încasa dividendele.

În cazul dividendelor primite sub forma acțiunilor ca alternativă la plata în numerar, veniturile din dividende sunt recunoscute la nivelul numerarului ce ar fi fost primit, în corespondență cu creșterea participației aferente. Societatea nu înregistrează venituri din dividende aferente acțiunilor primite fără contraprestație în bani atunci când acestea sunt distribuite proporțional tuturor acționarilor.

Veniturile din dividende sunt înregistrate la valoarea brută ce include impozitul pe dividende.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuieli privind dobânzile de la credite angajate de societate, cheltuieli privind diferențe de curs valutar.

(m) Beneficiile angajaților

Beneficii pe termen scurt

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsură ce serviciul aferent este prestat. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și 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 sistem de beneficii post pensionare.

(n) Impozitul pe profit

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

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

(o) Rezultatul pe acțiune

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

(p) Dividende

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

(q) Raportarea pe segmente

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente.

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

1. inchirieri spatii
2. alte activitati

Total venituri pe segmente de activitate:

VENITURI	30.06.2023	30.06.2024
Venituri din inchirieri spatii	464.493	175.886
Venituri servicii	36.832	
Venit produse reziduale	188.780	
Venit vanzare mafa	54.089.056	
Venituri din alte activitati	10.469.743	261.749

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

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

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

- Diverse alte amendamente la standarde care se aplica dupa 1 ianuarie 2018.

Nota 3. Administrarea riscurilor semnificative

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

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

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

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

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

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

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

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

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

Riscul de credit

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

Riscul de lichiditate

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

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

<i>In lei</i>	Valoare contabila	Fluxuri de numerar contractuale	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Mai mare de 1 an	Fără maturitate prestabilita
30-Iunie-24						
Active						
Stocuri	462.148					462.148
Creanțe comerciale si avansuri plătite	3.309.217	2.596.346	112.710	207.685	2.988.822	
Alte creanțe	1.484.599					1.484.599
Numerar si echivalente de numerar	5.087.187					5.087.187
Cheltuieli in avans	209.417					209.417
Active circulante-total	10.552.568	2.596.346	112.710	207.685	2.988.822	7.243.351
Alte datorii	5.530.198					5.530.198
Datorii comerciale si avansuri încasate	131.254	131.254	131.254			
Total datorii	5.661.452	131.254	131.254			5.530.198
Excedent de lichiditate	4.891.116	2.465.092	(18.544)	207.685	2.988.822	1.713.153

Riscul de piață

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

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Riscul operațional

Riscul operațional este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societății, precum si din factori externi, alții decât riscul de credit, de piața si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerințe legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizațional. Riscurile operaționale provin din toate operațiunile Societății.

Responsabilitatea principala a dezvoltării si implementării controalelor legate de riscul operațional revine conducerii fiecărei unități. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generale ale Societății de gestionare a riscului operațional pe următoarele arii:

- Cerințe de separare a responsabilităților, inclusiv autorizarea independenta a tranzacțiilor
- Alinierea la cerințele de reglementare si legale
- Documentarea controalelor si procedurilor
- Cerințe de analiza periodica a riscului operațional la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- Cerințe de raportare a pierderilor operaționale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- Elaborarea unor planuri de continuitate operaționala
- Dezvoltare si instruire profesionala
- Stabilirea unor standarde de etica
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurărilor unde este cazul.

Riscul aferent mediului economic

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piața de creditare lipsita de lichiditate, analiza respectării contractelor de creditare si a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entități de a continua sa funcționeze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la rândul lor alte provocări.

Efectele acestora asupra pieței financiare din România au fost scăderi de preturi si lichiditate pe piețele de capital si creșteri ale ratelor de dobânda pe termen lung datorate condițiilor de lichiditate la nivel internațional.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situațiilor financiare ale Societății rezultate din deteriorarea lichidității pieței financiare, deprecierea activelor financiare influențate de condiții de piața nelichide si volatilitatea ridicata a monedei naționale si a piețelor financiare. Conducerea Societății considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini creșterea activității Societății in condițiile de piața curente prin:

- elaborarea strategiilor de gestionare a lichidității si stabilirea unor masuri specifice de management al lichidității in situații de criza;
- previzionări ale lichidității curente

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016
COMCM SA CONSTANTA

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

Cod CAEN : 2363
CIF : 1868287
Simbol :CMCM

- examinarea atenta a condițiilor si clauzelor incluse in angajamentele de compensare si decontare, in prezent si in viitorul apropiat.

Riscul aferent impozitării
Începând cu 1 ianuarie 2007, urmare aderării României la Uniunea Europeană, Societatea a trebuit să se supună reglementărilor Uniunii Europene, și în consecință s-a pregătit pentru aplicarea schimbărilor aduse de legislația europeană. Societatea a implementat aceste schimbări, dar modul de implementare al acestora rămâne deschis auditului fiscal timp de 5 ani.

Interpretarea textelor și implementarea practică a procedurilor noilor reglementări fiscale aplicabile, ar putea varia și există riscul ca în anumite situații autoritățile fiscale să adopte o poziție diferită față de cea a Societății.

Adecvarea capitalurilor
Politica conducerii in ceea ce privește adecvarea capitalului se concentrează in menținerea unei baze solide de capital, in scopul susținerii dezvoltării continue a Societății si atingerii obiectivelor investiționale.

Nota 4. Active imobilizate

	Imobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice si mașini	Alte instalații utilaje si mobilier	Investitii Imobiliare	Active de expl. si evaluare resurse minerale	Imobilizări corporale in curs	Imobilizări financiare	Avansuri	Total active imobilizate
Sold la 01.01.2024		25.228.328	1.757.676	1.457.776	37.088	1.312.758	19.620	2.323.099	12.595.598	6.910.000	51.641.943
Creșteri				38.912							38.912
Reduceri		4.571				77.881					82.452
Sold la 30.06.2024		25.223.757	1.757.676	1.496.688	37.088	1.234.877	19.620	2.323.099	12.595.598	6.910.000	51.598.403
Amortizare cumulata											
Sold la 01.01.2024			563.920	404.969	1.740	32.210	19.620		905.411		1.927.870
Creșteri			118.036	84.395	6.181	7.440					216.052
Reduceri											
Sold la 30.06.2024			681.956	489.364	7.921	39.650	19.620		905.411		2.143.922
Valoare contabila neta		25.223.757	1.075.720	1.007.324	29.167	1.195.227	0	2.323.099	11.690.187	6.910.000	49.454.481

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 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

La 30.06.2024 societatea deținea stocuri în suma de 462.148 lei. 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 la 30.06.2024 a fost metoda FIFO.

Nota. 6. Provizioane

În cursul semestrului I 2024 nu au fost constituite provizioane.

Nota 7. Rezultatul pe acțiune (IAS 33)

Valoarea per acțiune determinată prin divizarea profitului/pierderii atribuite acționarilor la data de 30.06.2024.

- Total active	60.007.049 <i>lei</i>
- Total datorii	5.661.452 <i>lei</i>
- Capitaluri proprii	54.345.597 <i>lei</i>
- Profit	(580.507) <i>lei</i>
- Număr acțiuni	236.316.678
- Valoarea per acțiune	0 <i>lei / acțiune</i>

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 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

	30.06.2023	30.06.2024
Venituri din vânzări	65.248.903	175.886
Alte venituri din exploatare	64.022	261.749
Venituri din producția de imobilizări		
Variația stocurilor de produse finite		
Venituri din exploatare	65.312.925	437.749
Cheltuieli materiale si consumabile	7.710	18.364
Cheltuieli energie si apa	128.769	169.626
Cheltuieli privind mărfurile	27.859.445	
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu personalul	160.103	55.218
Cheltuieli cu prestații externe	918.235	205.722
Cheltuieli cu impozite si taxe	997.758	197.799
Cheltuieli cu protecția mediului		
Cheltuieli cu amortizarea	231.977	285.611
Ajustări de valoare privind activele circulante		
Ajustări privind provizioanele		
Alte cheltuieli	508.047	85.802
Cheltuieli pentru exploatare	30.812.044	1.018.142
Rezultatul din exploatare	34.500.881	(580.507)

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 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 30.06.2024	Sold la 30.06.2024
Total creanțe	4.793.816
1. Creanțe comerciale	3.309.217
- clienți si clienți incerti	4.071.398
- avansuri plătite	225.648
- provizioane clienți	987.829
2. Alte creanțe	1.484.599
- creanțe buget	956.869
- alte creanțe	527.730

Datorii 30.06.2024	Sold la 30.06.2024
Total datorii din care	5.661.452
1. Clienți creditori	0
2. Datorii comerciale	131.254
-furnizori interni	131.254
3. Alte datorii	5.530.198
- obligații fata de personal	3.711
- TVA, impozit pe profit, contributii	14.082
- alte datorii	160.390
- alte provizioane, venituri in avans	5.352.015

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 10. Participații și surse de finanțare

a) Certificate de participare, valori mobiliare, obligații convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afara de partile sociale proprii existente la momentul de față în baza situațiilor primite de la Depozitarul Central de la București.

b) Capitalul social

Valoarea capitalului subscris la 30.06.2024 era de 23.631.668 lei fiind divizat în 236.316.668 acțiuni nominative având valoarea nominală de 0,10 lei / acțiune.

La data de 30.06.2024, structura acționariatului se prezintă astfel :

COMCM Constanta	– 135.134.374 ACTIUNI – 57,1836 %
Actionari persoane juridice si persoane fizice	- 101.182.304 ACTIUNI – 42,8164 %
TOTAL	236.316.678 ACTIUNI – 100,0000 %

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

Conform actului constitutiv al societății, societatea este constituită ca societate pe acțiuni, având un consiliu de administrație alcătuit din 3 membrii. Componenta Consiliului de administrație la data de 30.06.2024 este următoarea:

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

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Conducerea executiva este asigurată de Director General.

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

Numărul total de salariați existenți la 30.06.2024 este de 1.

Nota 12. Analiza principalilor indicatori economico – financiari

Calculul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate și solvabilitate

a. Indicatori de lichiditate curente (indicatorul capitalului circulant)

Active curente	10.552.568	
-----	=	----- = 1,86
Datorii curente	5.661.452	

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

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

b. Indicatorul lichidității la vedere

$$\begin{array}{rcl} \text{Disponibilitati bănești} & 5.087.187 & \\ \hline & = & \\ \text{Datorii curente} & 5.661.452 & \end{array} = 0.89$$

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

c. Solvabilitatea globala

$$\begin{array}{rcl} \text{Total active} & 60.007.049 & \\ \hline & = & \\ \text{Total datorii} & 5.661.452 & \end{array} = 10.59$$

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

$$\begin{array}{rcl} \text{Sold mediu clienți} & 3.612.080 & \\ \hline & \times 182 = & \\ \text{Cifra de afaceri} & 175.886 & \end{array} = 3.737 \text{ zile}$$

Acest indicator arata incapacitatea 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

$$\begin{array}{rcl} \text{Sold mediu furnizor} & 124.184 & \\ \hline & \times 182 = & \\ \text{Cifra de afaceri} & 175.886 & \end{array} = 128 \text{ zile}$$

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

c. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{175.886}{49.454.481} = 0,01$$

Acest indicator arată cifra de afaceri generată de activele imobilizate. Deoarece cifra de afaceri a scăzut, acest indicator este scăzut.

d. Valoarea de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{175.886}{60.007.049} = 0,03$$

Acest indicator arată cifra de afaceri generată de activele totale.

3. Indicatori de profitabilitate

a. Valoarea contabilă a unei acțiuni funcție de activul net

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Capitalul propriu 54.345.597

----- = ----- = 0,23 lei/actiune

Număr de acțiuni 236.316.678

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

	30.06.2023	30.06.2024
Disponibilități la bănci în lei	12.778.500	5.006.837
Disponibilități la bănci în monedă străină	188.055	
Casa în lei	10.373	11.350
Alte valori		
Total	12.976.924	5.018.187

Nota 14. Descrierea veniturilor si cheltuielilor societății

a) Venituri din vânzări

	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Venituri din prestari servicii si inchirieri	175.886	501.325	581.440
Venituri din vanzari marfa		54.089.056	
Venituri din alte activitati		10.469.742	
Venituri din vanzare produse reziduale		188.780	
Total	175.886	65.212.071	581.440

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

b) Alte venituri

	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Venituri din producția stocată			-
Venituri din subvenții de exploatare			-
Alte venituri din exploatare	261.749	64.022	34.477
Total	261.749	64.022	34.477

C) Cheltuieli exploatare

	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Cheltuieli cu personalul	55.218	160.103	109.930
Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe	187.990	136.479	144.615
Cheltuieli cu marfa	0	27.859.445	
Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	285.611	231.977	1.061.483
Cheltuieli cu alte prestații externe, din care:	205.722	918.235	357.313
-cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	5.985	50.355	
-cheltuieli cu redevențe și chirii	969	5.814	5.814
-prime de asigurare	4.842	2.366	3.375
-cheltuieli cu colaboratorii	0	91	
-cheltuieli cu comisioanele și onorariile			
-cheltuieli cu transportul de bunuri și personal		1.110	255
-cheltuieli cu deplasări și detașări			
-cheltuieli poștale și telecomunicații			
-cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	2.410	2.543	1.648
-alte cheltuieli operaționale	191.518	855.957	346.220
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	283.601	1.505.804	373.518
Total	1.018.142	30.812.044	2.046.859

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

d) Venituri si cheltuieli financiare

	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Venituri din imobilizări financiare			
Venituri din investiții financiare cedate			
Venituri din diferențe de curs valutar	6.763	9.260	8.728
Venituri din dobânzi	93	212.511	31
Venituri din sconturi obținute			
Alte venituri financiare			
Venituri din acțiuni deținute la filiale			
Cheltuieli cu investițiile financiare cedate			
Cheltuieli din diferențe de curs valutar			0
Cheltuieli privind dobânzile			
Cheltuieli cu sconturi acordate			
Rezultat financiar	6.856	221.771	8.759

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016**COMCM SA CONSTANTA**

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

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

	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Impozit microintreprindere/ profit/ impozit specific	0	369	1.642
Impozit microintreprindere/ impozit specific	0	369	1.642

f) Rezultatul perioadei

	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Venituri totale	444.491	65.534.696	624.676
Cheltuieli totale	1.018.142	30.812.044	2.046.859
Profit brut	(573.651)	34.722.652	(1.422.183)
Impozit microintreprindere/ profit/impozit specific	0	9.066.379	1.642
Profit net	(573.651)	25.655.904	(1.423.825)

Nota 15. Părți afiliate și tranzacții cu părți afiliate

La 30.06.2024 societatea 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 2024.

Situații financiare individuale întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu OMFP 2844/2016

COMCM SA CONSTANTA

Adresa : Bd. AUREL VLAICU NR 144

Cod Registrul Comerțului : J13/613/1991

Cod CAEN : 2363

CIF : 1868287

Simbol :CMCM

Nota 16. Evenimente ulterioare bilantului

Nu exista evenimente ulterioare.

DIRECTOR GENERAL,
Gabriela Alexe

DECLARATIE

Subsemnata, Alexe Gabriela, in calitate de Director General al societatii COMCM S.A., cu privire la Situatiile financiare individuale pentru Semestrul I 2024, 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