

S.C. CONTED S.A.
Situații financiare individuale interimare
la 30 septembrie 2022

întocmite în conformitate cu Standardele
Internaționale de Raportare Financiară
adoptate de Uniunea Europeană
conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016

Situațiile financiare individuale interimare întocmite pentru trimestrul III 2022 nu au fost auditate

S.C. CONTED S.A.

**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)**

CUPRINS:

Situații financiare interimare

Situația poziției financiare	2
Situația profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global	3
Situația modificărilor capitalurilor proprii	4 - 5
Situația fluxurilor de numerar	6
Notele la situațiile financiare interimare	7 – 33

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE**

	Nota	<u>30.09.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
Active			
Imobilizări corporale	11	4.941.366	5.006.866
Imobilizări necorporale	12	176.419	2.321
Imobilizări corporale în curs de execuție	11	14.240	14.240
Total Active Imobilizate		5.132.025	5.023.427
Stocuri	13	5.593.275	4.217.590
Creanțe comerciale și alte creanțe	14	3.141.910	2.302.945
Cheltuieli înregistrate în avans	14	50.753	5.770
Numerar și echivalente de numerar	15	753.924	168.765
Total Active Curente		9.539.862	6.695.070
Total Active		14.671.887	11.718.497
Capitaluri Proprii			
Capital social subscris vărsat	16	2.284.360	2.284.360
Alte elemente de capitaluri proprii		(257.069)	(277.907)
Rezerva din reevaluare	16	2.278.111	2.408.346
Rezerva legală	16	456.661	456.661
Alte rezerve	16	4.080.948	4.080.948
Rezultat reportat		(767.557)	926.400
Rezultatul exercițiului	16	1.007.822	(1.824.055)
Total Capitaluri Proprii		9.083.276	8.054.753
Datorii			
Datorii pe Termen lung			
Datorii privind impozitul pe profit amânat	18	257.069	277.907
Datorii privind împrumuturi - credit		2.000.000	-
Total Datorii pe Termen Lung		2.257.069	277.907
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	18	3.203.807	2.887.687
Provizioane pentru beneficiile angajaților	19	127.735	498.150
Total Datorii Curente		3.331.542	3.385.837
Total Datorii		5.588.611	3.663.744
Total Capitaluri Proprii și Datorii		14.671.887	11.718.497

Situațiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 07.11.2022 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Notele de la 1 la 22 sunt parte integrantă din situațiile financiare

SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Activități continue	Nota	30.09.2022	30.09.2021
Venituri	5	22.355.837	5.008.193
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	6	363.739	(9.734)
Venituri din subvenții de exploatare	6	-	2.998.494
Alte venituri	6	61.745	35.236
Total venituri operaționale		22.781.321	8.032.189
Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile	7	8.035.967	761.036
Cheltuieli privind mărfurile	7	32.271	39.965
Cheltuieli privind utilitățile	7	1.194.886	451.537
Cheltuieli cu salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii	8	9.406.178	7.064.220
Cheltuieli cu amortizarea		335.883	331.321
Ajustări privind activele circulante		-	-
- Cheltuieli		-	-
- Venituri		-	-
Ajustări privind provizioanele		(370.415)	(224.650)
- Cheltuieli		-	-
- Venituri		370.415	224.650
Alte cheltuieli	7	3.063.968	571.703
Total cheltuieli operaționale		21.698.738	8.995.132
Rezultatul activităților operaționale		1.082.583	(962.943)
Venituri financiare	9	93.803	72.639
Cheltuieli financiare	9	168.564	29.202
Rezultatul financiar		(74.761)	43.437
Rezultatul înainte de impozitare		1.007.822	(919.506)
Rezultatul din activități continue		1.007.822	(919.506)
Alte elemente ale rezultatului global		20.701	21.590
- Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii aferent surplusului realizat din rezerva din reevaluare amortizată pe măsura folosirii activului, transferată în rezultatul reportat;		20.838	21.590
- Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile		(137)	-
Total rezultat global aferent perioadei		1.028.523	(897.916)
Profit atribuibil/pierdere	17	1.007.822	(919.506)
Rezultat pe acțiune de bază		4,2044	(3,8360)
Rezultat pe acțiune diluat		4,2044	(3,8360)

Situațiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 07.11.2022 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Notele de la 1 la 22 sunt parte integrantă din situațiile financiare

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 septembrie 2022

	Capital social subscris și vărsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul exercițiului financiar	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2022	2.284.360	(277.907)	2.408.346	456.661	4.080.948	(1.824.055)	926.400	8.054.753
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	-	1.007.822	-	1.007.822
Transferul rezultatului net al perioadei in rezultatul reportat anul 2021	-	-	-	-	-	1.824.055	(1.824.055)	-
Alte elemente ale rezultatului global								
Surplusul realizat din rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale, amortizată pe măsura folosirii activului transferată in rezultatul reportat	-	-	(130.235)	-	-	-	130.235	-
Impozitul pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii, aferent surplusului realizat din rezerva din reevaluare amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat	-	20.838	-	-	-	-	-	20.838
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	(137)	(137)
Total elemente ale rezultatului global	-	20.838	(130.235)	-	-	-	130.098	20.701
Total rezultat global aferent perioadei	-	20.838	(130.235)	-	-	2.831.877	(1.693.957)	1.028.523
Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct in capitaluri proprii								
Dividende de plată aferente anului 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct in capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2022	2.284.360	(257.069)	2.278.111	456.661	4.080.948	1.007.822	(767.557)	9.083.276

Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Notele de la 1 la 22 sunt parte integrantă din situațiile financiare

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 septembrie 2021

	Capital social subscris și vărsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul exercițiului financiar	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2021	2.284.360	(306.533)	2.587.258	456.661	4.080.948	1.030.764	(283.276)	9.850.182
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	-	(919.506)	-	(919.506)
Transferul rezultatului net al perioadei în rezultatul reportat anul 2020	-	-	-	-	-	(1.030.764)	1.030.764	-
Alte elemente ale rezultatului global								
Surplusul realizat din rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale, amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat	-	-	(134.933)	-	-	-	134.933	-
Impozitul pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii, aferent surplusului realizat din rezerva din reevaluare amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat	-	21.590	-	-	-	-	-	21.590
Total elemente ale rezultatului global	-	21.590	(134.933)	-	-	-	134.933	21.590
Total rezultat global aferent perioadei	-	21.590	(134.933)	-	-	(1.950.270)	1.165.697	(897.916)
Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitaluri proprii								
Dividende de plată aferente anului 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2021	2.284.360	(284.943)	2.452.325	456.661	4.080.948	(919.506)	882.421	8.952.266

Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Notele de la 1 la 22 sunt parte integrantă din situațiile financiare

SITUAŢIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Fluxuri de trezorerie din activit�ti de exploatare		
Încasări de numerar de la clienţi din vânzarea de bunuri, servicii �i mărfuri	17.537.946	4.169.773
Dob�nzi �ncasate	-	31
Plăti catre furnizori	(10.527.909)	(1.655.077)
Plăti către angajaţi	(4.988.968)	(3.958.682)
Plăti către bugetul de stat �i bugetul asigurărilor sociale	(3.190.855)	(3.462.292)
Alte operaţiuni de exploatare	<u>2.138.763</u>	<u>4.064.430</u>
Încasări	3.229.369	4.417.435
plăti	(1.090.606)	(353.005)
Numerar generat din activit�ti de exploatare	968.977	(841.817)
Dob�nzi plătite	-	-
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net din activităţile de exploatare	968.977	(841.817)
Fluxuri de trezorerie din activităţile de investiţii		
Plăti pentru achiziţionarea de acţiuni	-	-
Plăti pentru achiziţionarea de imobilizări corporale �i necorporale	(383.817)	(20.814)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dividende primite	-	-
Numerar net din activităţile de investiţii	(383.817)	(20.814)
Fluxuri de trezorerie din activităţile de finanţare		
Încasări din emisiunea de capital	-	-
Încasări în numerar din credite	-	-
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	-	-
Dividende plătite	-	(23)
Efectul variaţiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor �i datoriilor	-	-
Numerar net din activităţi de finanţare	-	(23)
Cresterea/Descreşterea netă de numerar �i echivalentul de numerar	585.160	(862.654)
Numerar �i echivalent de numerar la începutul perioadei 01 ianuarie	168.764	1.269.035
Numerar �i echivalent de numerar la sf�rşitul perioadei 30 septembrie	753.924	406.381

Situaţiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administraţie în data de 07.11.2022  i au fost semnate în numele acestuia de către:

Preşedinte al Consiliului de Administraţie,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Şef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Notele de la 1 la 22 sunt parte integrantă din situaţiile financiare

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****OPIS NOTE**

1	Entitatea care raportează	8
2	Bazele întocmirii	8-11
3	Politici contabile semnificative	12-16
4	Determinarea valorii juste	17
5	Venituri	17
6	Venituri operaționale	17
7	Cheltuieli operaționale	18
8	Cheltuieli cu salariile, contribuții sociale și alte beneficii	18-19
9	Venituri și cheltuieli financiare	19
10	Cheltuiala cu impozitul pe profit	19
11	Imobilizări corporale	20-22
12	Imobilizări necorporale	23-25
13	Stocuri	25
14	Creanțe comerciale și asimilate, alte creanțe și cheltuieli în avans	25-26
15	Numerar și echivalente de numerar	26
16	Capital și rezerve	26-27
17	Rezultatul pe acțiune	27-28
18	Datorii comerciale și alte datorii	28
19	Provizioane	29
20	Managementul riscurilor	29-32
21	Părți afiliate	32
22	Evenimente ulterioare	33

S.C. CONTED S.A.

Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 1. Entitatea care raportează

S.C. Conted S.A. este societate comercială pe acțiuni, cu personalitate juridică română, cu durată de viață nelimitată, care este organizată și funcționează conform statutului și pe baza Legii societăților comerciale nr. 31/1990 precum și a Legii privind piața de capital nr. 297/2004 și a Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață. Societatea comercială s-a transformat prin reorganizare, în temeiul Legii 15/1990 dintr-o întreprindere industrială republicană.

Societatea are sediul social în Municipiul Dorohoi, str.1 Decembrie nr. 8, Județul Botoșani, Romania, cod poștal 715200, telefon 0231610067, fax 0231610026, site web www.conted.ro, Cod Unic de Înregistrare RO 622445, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului J07/107/1991.

S.C. CONTED S.A. Dorohoi este un producător de îmbrăcăminte de înaltă calitate, cu o experiență de peste 50 de ani în domeniul confecțiilor textile precum și în producția de export. Firma a avut o evoluție ascendentă, lărgindu-și piața de desfacere, prin contracte cu firme străine.

Capitalul social al societății este de 2.284.360,06 lei, integral subscris și vărsat, împărțit în 239.702 acțiuni nominative în valoare de 9,53 lei/acțiune. Acțiunile societății sunt ordinare, nominative, dematerializate, evidențiate prin înscriere în cont, evidența acestora fiind păstrată, conform legii, de către Depozitarul Central S.A. București. Acțiunile sunt de valoare egală și acordă drepturi egale acționarilor pentru fiecare acțiune. Valorile mobiliare ale Societății (acțiunile) sunt înscrise și tranzacționate la categoria Standard a Bursei de Valori București.

Activitatea principală a Societății este Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (exclusiv lenjeria de corp), cod CAEN 1413.

Societatea nu deține obligațiuni, acțiuni răscumpărabile sau alte titluri de portofoliu.

S.C. CONTED S.A. este administrată de un Consiliu de Administrație compus din 3 membri, aleși și numiți de Adunarea Generală a Acționarilor pe o perioadă de 4 ani, de la 10.01.2019 până la 10.01.2023.

Actualul Consiliu de Administrație a fost ales în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 10.01.2019. La nivelul Consiliului de Administrație a fost ales un președinte. Președintele Consiliului de Administrație nu este Director General și nici ceilalți membri ai Consiliului de Administrație nu dețin funcții executive în cadrul societății. Administratorii aleși sunt neexecutivi.

Consiliul de Administrație are următoarea componență:

	Numele și prenumele	Funcția în cadrul Consiliului de Administrație
1.	Hamidi Haissam	Administrator - Președinte
2.	El Turk Ezzedine	Administrator - Membru
3.	El Turk Ana Maria	Administrator - Membru

Situațiile financiare individuale interimare conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2022.

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 07.11.2022.

NOTA 2. Bazele întocmirii

a. Declarație de conformitate

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- Legea 82 din 24 decembrie 1991 a contabilității;
- Ordinul nr. 881 din 25 iunie 2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară;
- Ordin 2844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;

Data tranziției la Standardele Internaționale de Raportare Financiară a fost 1 ianuarie 2012.

NOTA 2. Bazele întocmirii (continuare)

b. Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția clădirilor, amenajărilor de teren (construcții speciale care aparțin terenului) și a terenurilor care sunt evaluate la valoarea justă.

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, care presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

c. Moneda funcțională și de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei, aceasta fiind și moneda funcțională a Societății.

Toate informațiile financiare sunt prezentate în lei, rotunjite, fără zecimale.

d. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor.

Estimările și judecățile asociate acestora se bazează pe date istorice și pe alți factori considerați a fi elocvenți în circumstanțele date, iar rezultatul acestor factori formează baza judecăților folosite în determinarea valorii contabile a activelor și pasivelor pentru care nu există alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

Managementul societății consideră că eventuale diferențe față de aceste estimări nu vor avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările și ipotezele sunt utilizate în special pentru ajustări de depreciere ale mijloacelor fixe, estimarea duratei de viață utilă a unui activ amortizabil, pentru ajustarea de depreciere a creanțelor, pentru provizioane, pentru recunoașterea activelor privind impozitul amânat. În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere.

Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele următoare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

Evaluarea pentru deprecierea creanțelor este efectuată individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezentă a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite.

Societatea își revizuieste creanțele comerciale și de altă natură la fiecare dată a poziției financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în Situația rezultatului global o depreciere de valoare.

În special raționamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii și pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci când se determină pierderea din depreciere. Aceste estimări se bazează pe ipoteze privind mai mulți factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducând la modificări viitoare ale ajustărilor.

Activele privind impozitul amânat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale, în măsura în care e probabil că va exista un profit impozabil din care să poată fi acoperite pierderile. Este necesară exercitarea raționamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privind impozitul amânat care pot fi recunoscute, pe baza probabilității în ceea ce privește perioada și nivelul viitorului profit impozabil, cât și strategiile viitoare de planificare fiscală.

NOTA 2. Bazele întocmirii (continuare)

e. Aplicarea inițială a unor standarde noi și revizuite

Următoarele amendamente aduse la standardele și interpretările existente emise de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană sunt în vigoare în perioada curentă:

- **Modificări la IFRS 3 „Combinări de afaceri” IAS 16 „Imobilizări corporale” IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”, „Îmbunătățiri anuale 2018 - 2020”** (toate emise la data de 14 mai 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);

f. Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu au fost adoptate de UE

În prezent IFRS –urile adoptate de UE nu prezintă diferențe semnificative față de reglementările adoptate de către Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) cu excepția următoarelor standarde, completări aduse standardelor existente și interpretări, care nu au fost aprobate de către UE la data publicării situațiilor financiare:

- **Completări la IAS 12 Impozite pe profit: Impozit amânat aferent activelor și datorii care decurg dintr-o singură tranzacție** (emis la 7 mai 2021, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** (adoptat de IASB în data de 18 mai 2017, inclusiv **modificări la IFRS 17** (publicate la 25 iunie 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023));
- **Completări la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – clasificarea pasivelor ca curente sau necurente** – amânarea datei de intrare în vigoare (emis la data de 23 ianuarie 2020, respectiv 15 iulie 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- **Completări la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - dezvăluirea politicilor contabile și IFRS 2 - Declarația practică** (emisă la 12 februarie 2021, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)
- **Modificări la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile, erori” - definiția estimărilor contabile** (emise la data de 12 februarie 2021, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde, completările la standardele existente și interpretările nu vor avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale societății în perioada inițială a adoptării.

g. 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 cât ale altor segmente. Din punct de vedere al segmentelor de activitate, Societatea nu identifică componente distincte din punct de vedere al riscurilor și beneficiilor asociate.

La data de 30.09.2022 din totalul vânzărilor de 22.355.837 (2021: 5.008.193), suma de 22.090.092 (2021: 4.958.107 reprezintă vânzările directe de produse. Din totalul vânzărilor directe de produse, piața internă în valoare de 603.832 (2021: 78.191), reprezintă 2,73% (2021: 1,58%).

În ceea ce privește vânzările directe de produse pe piața externă în valoare de 21.486.260, (2021: 4.879.916), suma de 9.138.687, (2021: 4.090.698) o reprezintă vânzările către principalul client extern în procent de 42,53%, (2021: 84%), iar următorul client pe piața externă a înregistrat un procent de 20%, (2021: 16%), vânzări în valoare de 4.309.503, (2021: 789.218).

NOTE LA SITUA IILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 2. Bazele întocmirii (continuare)

Rezultatele pe segmente sunt rezultatele raportate Consiliului de Administra ie  i Directorului General  i includ at t elemente atribuite direct unui segment c t  i cele alocate pe baze rezonabile de alocare. Elementele nealocate includ datorii, active  i datorii cu impozitul pe profit, numerar  i echivalente de numerar. Activele prezentate pentru segmentul de activitate cuprind mai ales imobilizări corporale  i imobilizări necorporale, stocuri  i creanțe, excluz nd în principal numerarul  i conturile curente la bănci. Datoriile prezentate cuprind datoriile operaționale, excluz nd impozitul pe profit amânat. Toate activele Societăţii sunt localizate în România. Activitatea Societăţii se desf soar  în România. Societatea are un segment de raportare - Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (exclusiv lenjeria de corp).

	30.09.2022	30.09.2021
Vânzări	22.355.837	5.008.193
Venituri din subvenții de exploatare	-	2.998.494
Alte venituri	425.484	25.502
Total venituri	22.781.321	8.032.189
Amortizare	335.883	331.321
Cheltuieli operaționale, altele decât amortizarea	21.362.855	8.663.811
Rezultatul opera�ional	1.082.583	(962.943)
Profit/Pierdere financiar(�)	(74.761)	43.437
Rezultat înainte de impozitare	1.007.822	(919.506)
Rezultat net	1.007.822	(919.506)
Active	14.671.887	11.266.419
Datorii	3.203.807	1.980.370
Activele nealocate includ	-	66
Numerar �i echivalente de numerar	-	66
Datoriile nealocate includ	257.069	284.943
Impozitul pe profit amânat	257.069	284.943

h. Părți afiliate

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerată afiliată unei Societăţi dacă acea persoană :

- deține controlul sau controlul comun asupra Societăţii;
- are o influen  semnificativă asupra Societăţii ; sau
- este un membru al personalului – cheie din conducere.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea  i responsabilitatea de a planifica, conduce  i controla activităţile Societăţii în mod direct sau indirect, incluz nd orice director (executiv sau nu) al entităţii. Tranzacțiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora a a cum sunt prezentate.

O entitate este afiliată Societăţii dacă  ntrune te oricare dintre următoarele condi ii :

- Entitatea  i Societatea sunt membre ale aceluia i grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate –mamă, filială  i filială din acela i grup este legată de celelalte) ;
- O entitate este entitate asociată sau asociere în participa ie a celeilalte entităţi (sau entitate asociată sau asociere în participa ie a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- Ambele entităţi sunt asocieri în participa ie ale aceluia i ter ;
- Entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entităţii raportoare sau ai unei entităţi afiliate entităţii raportoare.  n cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea  ns  i un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afilia i entităţii raportoare;
- Entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană afiliată;
- O persoană afiliată care deține controlul influen eaz  semnificativ entitatea sau este un membru al personalului - cheie din conducerea entităţii (sau a societăţii - mamă a entităţii).

Societatea nu derulează tranzacții cu entităţi descrise mai sus.

NOTA 3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile prezentate mai jos au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare individuale de către Societate.

a. Moneda străină**(i) Tranzacții în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în situația rezultatului global, în cadrul rezultatului financiar.

Activele și datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb de la data tranzacției. Activele și datoriile nemonetare exprimate în moneda străină care sunt evaluate la valoarea justă sunt înregistrate în lei la cursul din data la care a fost determinată valoarea justă. Diferențele de conversie sunt prezentate în situația rezultatului global.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost următoarele:

MONEDA	Curs 30.09.2022	Curs 01.01.2022
EUR	4,9490	4,9481
USD	5,0469	4,3707

b. Imobilizări corporale**(i) Recunoaștere și evaluare**

Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial la costul de achiziție și sunt prezentate la valorile nete de amortizarea acumulată și pierderea din depreciere acumulată. Un element de imobilizări corporale care îndeplinește condițiile de recunoaștere drept activ trebuie evaluat la costul său.

Costul unei imobilizări corporale este format din:

- prețul său de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile, după deducerea reducerilor comerciale și a rabaturilor;
- orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locul și starea necesare pentru ca acesta să poată funcționa;
- estimarea inițială a costurilor de dezasamblare și de înlăturare a elementului și de restaurare a amplasamentului unde este situat, obligație pe care o suportă entitatea la dobândirea imobilizării.

Pentru contabilizarea acestor costuri se aplică prevederile IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”

După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale este contabilizat la costul său minus orice amortizare acumulată și orice pierdere acumulate din depreciere. După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil este contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării, minus orice amortizare și orice pierdere din depreciere cumulate pentru clasa imobilizări din grupa „construcții” și „investiții imobiliare” și la cost minus amortizarea și ajustările cumulate din depreciere pentru celelalte grupe de imobilizări.

Reevaluările trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare. Frecvența reevaluărilor depinde de modificările valorii juste ale imobilizărilor corporale reevaluate. În cazul în care valoarea justă a unui activ se deosebește semnificativ de valoarea contabilă, se impune o nouă reevaluare.

(ii) Costuri ulterioare

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în situația rezultatului global la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada de amortizare ramasă a respectivului mijloc fix.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS**NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)****(iii) Amortizarea imobilizărilor corporale**

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe.

Duratele estimate pe principalele grupe de imobilizări corporale, sunt următoarele:

Activ	Ani
Clădiri (construcții)	40 - 60
Instalații tehnice și mașini	8 - 12
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	2 - 4
Mijloace de transport	4 - 6
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție, valori umane și materiale	9 - 15

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează la prima dată dintre data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS 5 și data la care activul este derecunoscut.

Prin urmare, amortizarea nu încetează atunci când activul nu este utilizat sau este scos din funcțiune, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat. Terenurile și clădirile sunt active separabile și sunt contabilizate separat chiar și atunci când sunt dobândite împreună. Terenul nu se amortizează. Terenul prezentat în situațiile financiare a fost reevaluat la data de 31.12.2013, conform Standardelor Internaționale de Evaluare, de către domnul Lațcu Nicolae, expert evaluator profesionist calificat membru ANEVAR.

În cazul în care valoarea contabilă a unui activ este mai mare decât suma estimată a fi recuperată, activul este depreciat la valoarea recuperabilă. Costul investițiilor majore și alte cheltuieli ulterioare sunt incluse în valoarea contabilă a activului. Investițiile majore sunt capitalizate pe durata de viață rămasă a activului respectiv.

c. Imobilizări necorporale**(i) Alte imobilizări necorporale**

Alte imobilizări necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată. Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca și cheltuieli în momentul realizării lor.

(ii) Amortizarea imobilizărilor necorporale

Amortizarea este recunoscută în Situația rezultatului global pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate sunt reprezentate de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

d. Investiții imobiliare

O investiție imobiliară este deținută pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului sau ambele. Prin urmare, o investiție imobiliară generează fluxuri de trezorerie care sunt în mare măsură independente de alte active deținute de o entitate. Politica contabilă a Societății privind evaluarea ulterioară a investițiilor imobiliare este cea pe baza modelului evaluării la valoarea justă. Modificările în valoarea justă sunt recunoscute în situația rezultatului global.

e. Stocuri

Stocurile sunt declarate la valoarea minimă dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul este determinat utilizând metoda primul intrat – primul ieșit ("FIFO"). Costurile produselor finite și ale produselor semifabricate includ materiale, muncă directă, alte costuri directe și cheltuielile de regie legate de producție (bazate pe activitatea de exploatare). Valoarea netă realizabilă este prețul de vânzare estimat în tranzacțiile obișnuite.

NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)

f. Creanțe și alte active similare

Cu excepția instrumentelor financiare derivate care sunt recunoscute la valoarea justă și a elementelor exprimate într-o monedă străină, care sunt translatare la cursul de închidere, creanțele și alte active similare sunt prezentate la cost amortizat. Creanțele și datoriile comerciale reflectă relațiile întreprinderii cu alte întreprinderi legate de aprovizionarea și desfacerea de bunuri și servicii.

De asemenea, pot fi evidențiate în contabilitate și creanțe în legătură cu bugetul statului.

Evaluarea creanțelor și datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Creanțele comerciale pe care societatea comercială le înregistrează rezultă din serviciile prestate de aceasta în relațiile cu terții, conform obiectului de activitate. Creanțele comerciale reflectă drepturile întreprinderii față de alte persoane fizice sau juridice, determinate de vânzări de bunuri, executări de lucrări și prestări de servicii, pentru care aceasta trebuie să primească un echivalent valoric sau o contraprestație.

g. Numerar și echivalente de numerar

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat, cum sunt cecurile și efectele comerciale depuse la bănci, disponibilitățile în lei și valută, cecurile entității, creditele bancare pe termen scurt, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturi curente.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

La finele fiecărei perioade de raportare, disponibilitățile în valută și alte valori de trezorerie, cum sunt titlurile de stat în valută, acreditive și depozite în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României, din ultima zi bancară a lunii în cauză.

În vederea achitării unor obligații față de furnizori, societatea comercială poate solicita deschiderea de acreditive la bănci, în lei sau valută, în favoarea acestora. Pentru întocmirea situației fluxurilor de trezorerie se consideră că numerarul este numerarul existent în casierie și în conturile bancare curente.

h. Datorii

O datorie reprezintă o obligație actuală a societății ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

O datorie este recunoscută în contabilitate și prezentată în situațiile financiare atunci când este probabil că o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligații prezente (probabilitatea) și când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată în mod credibil (credibilitatea). Societatea derecunoaște o datorie atunci când obligațiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expiră. Dacă bunurile și serviciile furnizate în legătură cu activitățile curente nu au fost facturate, dar dacă livrarea a fost efectuată și valoarea acestora este disponibilă, obligația respectivă este înregistrată ca datorie (nu ca provizion).

i. Beneficiile angajaților

(i) Planuri de contribuții determinate

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în situația rezultatului global odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent și, în consecință, nu are nici un fel de alte obligații în acest sens.

(ii) Beneficii pe termen scurt

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.

j. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse care să afecteze avantajele economice să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și când poate fi realizată o bună estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)

Provizioanele pentru restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generate de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității societății.

Societatea constituie provizioane pentru beneficiile angajaților pe termen scurt pentru concedii de odihnă neefectuate. Determinarea cuantumului provizionului de constituit se realizează pe baza estimărilor obligației de plată (având în vedere modalitatea de plată a concediilor de odihnă).

k. Venituri

(i) Vânzarea bunurilor

Venitul cuprinde suma facturată pentru vânzarea produselor fără TVA, rabaturi sau reduceri. Veniturile obținute de Societate sunt identificate pe baza vânzării produselor.

Veniturile din vânzarea bunurilor trebuie recunoscute de către Societate în momentul în care au fost îndeplinite toate condițiile următoare:

- societatea a transferat cumpărătorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o în mod normal în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru entitate; și
- costurile suportate sau care urmează să fie suportate în legătură cu tranzacția respectivă pot fi evaluate în mod fiabil.

Vânzarea produselor este recunoscută în momentul transferării unor importante riscuri și beneficii către client. Acest lucru se petrece atunci când Societatea a vândut sau a livrat produsele clientului, acesta din urmă a acceptat produsele, iar capacitatea de rambursare a sumelor respective este asigurată în mod rezonabil.

(ii) Prestarea serviciilor

Prestarea de servicii este recunoscută în exercițiul contabil în care serviciile sunt prestate făcându-se referire la încheierea tranzacției.

(iii) Venituri din chirii

Venitul din chirii se recunoaște în exercițiul contabil în care sunt prestate.

l. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile și cheltuielile privind dobânzile sunt recunoscute în situația rezultatului global prin metoda dobânzii efective.

Veniturile din dividende sunt recunoscute în Situația rezultatului global la data la care este stabilit dreptul de a primi aceste venituri.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării elementelor monetare sau a convertirii elementelor monetare la cursuri diferite față de cele la care au fost convertite la recunoașterea inițială (pe parcursul perioadei) sau în situațiile financiare anterioare sunt recunoscute ca pierdere sau câștig în Situația rezultatului global în perioada în care apar.

m. Dividende și dobânzi

Dobânzile trebuie recunoscute utilizând metoda dobânzii efective. Veniturile aferente dobânzilor sunt recunoscute în funcție de timpul scurs. Dacă dobânzile primite sunt aferente perioadelor anterioare achiziției investiției purtătoare de dobândă, numai dobânda ulterioară este recunoscută ca venit, cealaltă parte diminuează costul titlurilor.

Redevențele trebuie recunoscute pe baza contabilității de angajamente, în conformitate cu fondul economic al contractului în cauză. Când apare o incertitudine legată de colectabilitatea unei valori deja incluse în venituri, suma care nu poate fi colectată sau suma a cărei colectare a încetat a mai fi probabilă este recunoscută mai degrabă ca o cheltuială decât ca o ajustare a valorii veniturilor recunoscute inițial.

NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul acționarului de a primi plata. Veniturile din dividende sunt înregistrate la valoarea brută ce include impozitul pe dividende, care este recunoscut ca o cheltuială curentă în perioada în care s-a aprobat distribuirea.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, prin referință la principalul nerambursat și rata efectivă a dobânzii, acea rată care actualizează exact fluxurile viitoare preconizate ale sumelor de primit.

n. Impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exercițiului financiar cuprinde impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul pe profit este recunoscut în Situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global dacă impozitul este aferent elementelor de capital.

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

Rata curentă a impozitului pe profit în România este de 16% .

Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele curente cu impozitul.

o. Rezerve din reevaluare

Reevaluările sunt efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

În acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale - grupa construcții și a investițiilor imobiliare cu evaluatori independenți la 31 decembrie 2006, 31 decembrie 2009, 31 decembrie 2012, 31 decembrie 2013, 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2019. La data de 31 decembrie 2019 s-au reevaluat imobilizările corporale grupa 212 „Construcții” și 2112 „Amenajări de teren”.

Efectele reevaluării s-au contabilizat folosind procedeul reevaluării valorii rămase neamortizate care presupune anularea amortizării cumulate pentru a aduce construcția la valoarea netă contabilă și înregistrarea plusului de valoare. Valoarea reevaluată este valoare justă la data reevaluării minus orice amortizare cumulată ulterior. (Nota 11)

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale este prezentată la rezerva din reevaluare, ca un sub-element distinct în „Capitaluri proprii”.

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel: ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul capitalurilor proprii, dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă aceluși activ sau ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este transferat la rezultatul reportat atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. După data trecerii la IFRS orice creștere sau descreștere a valorii juste în urma reevaluării se va recunoaște în situația rezultatului global.

p. Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil deținătorilor de acțiuni ordinare la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație în cursul perioadei.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS**NOTA 4. Determinarea valorii juste**

Valoarea justă este prețul pe piața principală sau pe piața cea mai avantajoasă care ar fi obținută pentru vânzarea activului sau transferul datoriei după ce s-au luat în calcul costurile tranzacției și de transport. Factorii pe care entitatea trebuie să îi ia în considerare în evaluarea valorii juste sunt: activul sau datoria care se evaluează, piața, participanții pe piață, prețul. Există precizări specifice și pentru active nonfinanciare, datorii, instrumente de capital și instrumente financiare.

Pentru o evaluare la valoarea justă este necesar ca entitatea să stabilească tehnicile de evaluare adecvate, ținând cont de datele disponibile pentru elaborarea datelor de intrare care reprezintă ipotezele pe care le-ar fi folosit participanții pe piață pentru a stabili valoarea activului sau datoriei și nivelul de clasificare a datelor de intrare, ierarhia valorii juste.

Anumite politici contabile ale Societății și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare, cât și pentru cele nefinanciare. La evaluarea activelor sau datoriilor la valoarea justă, Societatea utilizează pe cât este de posibil informații observabile pe piață.

Ierarhia valorii juste clasifică datele de intrare pentru tehnicile de evaluare utilizate pentru evaluarea valorii juste pe trei nivele, după cum urmează:

- Nivel 1 - preț cotat (neajustat) pe piețe active pentru active sau datorii identice pe care entitatea le poate accesa la data evaluării;
- Nivel 2 - date de intrare, altele decât prețuri cotate incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru activ sau datorie, fie direct, fie indirect;
- Nivel 3 - date de intrare neobservabile pentru activ sau datorie.

Dacă datele de intrare pentru evaluarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii pot fi clasificate pe mai multe nivele ale ierarhiei valorii juste, evaluarea la valoarea justă este clasificată în întregime pe același nivel al ierarhiei valorii juste ca dată de intrare cu cel mai scăzut nivel de incertitudine care este semnificativă pentru întreaga evaluare. Societatea recunoaște transferurile între nivele ale ierarhiei valorii juste la sfârșitul perioadei de raportate, în care modificarea a avut loc.

Atunci când este cazul, informații suplimentare cu privire la ipotezele utilizate în determinarea valorii juste sunt prezentate în notele specifice activului sau datoriei respective, (imobilizări corporale, investiții imobiliare). Societatea procedează la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniul său cu suficientă regularitate pentru ca acestea să fie prezentate în situațiile financiare la o valoare justă.

NOTA 5. Venituri

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Vânzări de bunuri	22.299.697	4.960.849
Prestări de servicii	56.140	47.344
Total	22.355.837	5.008.193

Cifra de afaceri a Societății înregistrată la 30 septembrie 2022 este de 22.355.837 din care 21.748.775 la export și 607.062 la intern, în creștere cu 346,38% față de aceeași perioadă a anului 2021, când am înregistrat 5.008.193, din care export 4.929.120 și intern 79.073.

În structură cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producției proprii în proporție de 99%. Valoarea vânzărilor la export la 30.09.2022 reprezintă 97,28% (2021: 98,42%), iar vânzările la intern reprezintă 2,72% (2021: 1,58%) din cifra de afaceri.

NOTA 6. Venituri operaționale

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Venituri	22.355.837	5.008.193
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	363.739	(9.734)
Venituri din subvenții de exploatare	-	2.998.494
Alte venituri	61.745	35.236
Total	22.781.321	8.032.189

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 7. Cheltuieli operaționale**

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Cheltuieli cu materiile prime și materiale	8.035.967	761.036
Cheltuieli privind utilitățile	1.194.886	451.537
Cheltuieli cu mărfurile	32.271	39.965
Total cost materiale	9.263.124	1.252.538
Cheltuieli cu salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii	9.406.178	7.064.220
Alte cheltuieli de exploatare din care:	3.063.968	571.703
Cheltuieli privind prestațiile externe:	2.870.711	363.250
- Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	20.463	19.340
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	33.737	16.422
- Cheltuieli de publicitate și protocol	12.409	3.385
- Cheltuieli cu asigurările	11.972	11.938
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	16.718	46.140
- Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	10.697	12.193
- Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.764.715	253.832
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	188.710	195.740
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	271	194
Alte cheltuieli	4.276	12.519
Cheltuieli privind amortizarea	335.883	331.321
Ajustări privind activele circulante	-	-
- cheltuieli	-	-
- venituri	-	-
Ajustări privind provizioanele	(370.415)	(224.650)
- cheltuieli	-	-
- venituri	370.415	224.650
Total	21.698.738	8.995.132

În suma de 2.764.715 (2021: 253.832) „Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți”, sunt incluse și cheltuielile cu auditul intern și auditul statutar în sumă de 16.625 (2021: 16.625).

NOTA 8. Cheltuieli cu salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii

- cheltuieli cu salariile și contribuțiile sociale

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Cheltuieli cu salariile	8.514.911	6.645.712
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	247.527	178.498
Cheltuieli cu tichete de masă	643.740	240.010
Total	9.406.178	7.064.220
Număr mediu de salariați	336	336

Fondul de salarii brut realizat (fără concedii medicale suportate de angajator), la 30.09.2022 a fost de 8.514.911 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021 când am înregistrat 6.645.712. Dacă la aceste sume se adaugă și contribuțiile aferente fondului de salarii, suportate de Societate, concediile medicale suportate de angajator și alte cheltuieli cu forța de muncă considerate cheltuieli sociale în valoare totală de 247.527 (2021: 178.498), precum și cheltuielile cu tichetele de masă acordate în valoare de 643.740 (2021: 240.010), rezultă o cheltuială totală cu personalul în valoare de 9.406.178 (2021: 7.064.220).

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 8. Cheltuieli cu salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii (continuare)**

- cheltuieli cu alte beneficii pentru angajați

	Pe termen scurt	
	30.09.2022	30.09.2021
Beneficii pentru angajați	643.740	240.010
Tichete de masă	643.740	240.010

NOTA 9. Venituri și cheltuieli financiare

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Venituri din dobânzi	-	31
Venituri din diferențe de curs valutar	93.803	72.608
Total venituri financiare	93.803	72.639
Alte cheltuieli	168.564	29.202
Total cheltuieli financiare	168.564	29.202
Rezultat financiar net	(74.761)	43.437

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte venituri din diferențe de curs valutar favorabil. Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile din diferențele de curs valutar nefavorabile și cheltuielile privind sconturile. Toate cheltuielile și veniturile sunt recunoscute în Situația rezultatului global.

Nota 10. Cheltuiala cu impozitul pe profit

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Reconcilierea cotei de impozitare efective		
Profitul/pierderea perioadei	1.007.822	(919.506)
Elemente similare veniturilor	130.647	135.345
Deduceri	335.883	331.321
Venituri neimpozabile	370.415	224.650
Cheltuieli nedeductibile	344.054	349.419
Profit impozabil/pierdere fiscală pentru anul de raportare	776.225	(990.713)
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	(1.691.399)	(330.367)
Profit impozabil/pierdere fiscală, de recuperat în anii următori	(915.174)	(1.321.080)

NOTA 11. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale grupa 212 „construcții” au fost reevaluate la 31 decembrie 2006, 31 decembrie 2009, 31 decembrie 2012, de evaluatori independenți, conform reglementărilor în vigoare la acea dată.

Evaluările au avut la bază valoarea justă, respectiv cea mai apropiată valoare a tranzacțiilor și indicele de inflație din data respectivă, luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

La data de 31.12.2013 s-au reevaluat imobilizările corporale grupa 212 „Construcții” și Terenul, existente în patrimoniu la această dată. Amortizarea a fost retrată proporțional cu modificarea de valoare contabilă brută a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată. Scopul evaluării Terenului a fost estimarea valorii de piață în vederea înregistrării în evidențele contabile la valoarea justă. Valoarea justă a Terenului a fost determinată pe baza metodei comparației directe de piață, care reflectă prețurile recente de tranzacție pentru aceleași proprietăți.

Metoda de evaluare aplicată la grupa „construcții” este metoda comparației de piață. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață. Toate clădirile și terenul sunt evidențiate la valoarea reevaluată, aceasta reprezentând valoarea justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluarea a fost efectuată conform Standardelor Internaționale de Evaluare, de către Domnul Lațcu Nicolae, expert evaluator profesionist calificat autorizat, membru ANEVAR. A fost stabilită valoarea justă pe fiecare activ în valori brute reevaluate cât și deprecierea aferentă acestora.

La data de 31 decembrie 2016 s-au reevaluat imobilizările corporale grupa 212 „Construcții”. Efectele reevaluării s-au contabilizat folosind procedeul reevaluării valorii rămase neamortizate care presupune anularea amortizării cumulate pentru a aduce construcția la valoarea netă contabilă și înregistrarea plusului de valoare. Valoarea reevaluată este valoarea justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior.

Metoda de evaluare aplicată la grupa „construcții” este metoda costului de înlocuire net. Reevaluarea a fost efectuată conform Standardelor Internaționale de Evaluare 2016, de către domnul Zaharia Rusu Dan, expert evaluator profesionist calificat autorizat, membru ANEVAR. A fost stabilită valoarea justă pe fiecare activ. Surplusul din reevaluare a fost recunoscut ca și rezervă din reevaluare în capitaluri proprii.

La 31 decembrie 2016, pe baza analizelor interne, conducerea Societății estimează că valoarea contabilă netă a terenului aproximează valoarea justă. În anul 2017 și 2018 nu au fost evaluate imobilizările corporale.

La data de 31 decembrie 2019 s-au reevaluat imobilizările corporale grupa 212 „Construcții” și 2112 „Amenajări de teren”. Efectele reevaluării s-au contabilizat folosind procedeul reevaluării valorii rămase neamortizate care presupune anularea amortizării cumulate pentru a aduce construcția la valoarea netă contabilă și înregistrarea plusului de valoare. Valoarea reevaluată este valoare justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior.

Metoda de evaluare aplicată este metoda costului de înlocuire net.

Reevaluarea a fost efectuată conform Standardelor Internaționale de Evaluare 2018, de către domnul Zaharia Rusu Dan, expert evaluator profesionist calificat autorizat, membru ANEVAR.

A fost stabilită valoarea justă pe fiecare activ. Surplusul din reevaluare a fost recunoscut ca și rezervă din reevaluare în capitaluri proprii.

La 31 decembrie 2019, pe baza analizelor interne, conducerea Societății estimează că valoarea contabilă netă a terenului aproximează valoarea justă. În anul 2020 și 2021 nu au fost evaluate imobilizările corporale.

La data de 30.09.2022 societatea înregistrează „Imobilizări corporale în curs de execuție” în valoare de 14.240 reprezentând lucrări în curs de finalizare.

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 11. Imobilizări corporale (continuare)**

	<u>Terenuri și amenajări de terenuri</u>	<u>Construcții</u>	<u>Instalații tehnice și mijloace de transport</u>	<u>Alte imobilizări corporale</u>	<u>Imobilizări corporale în curs de execuție</u>	<u>Total</u>
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2022	915.456	3.856.416	8.573.042	249.583	14.240	13.608.737
Achiziții	-	123.952	143.284	-	-	267.236
Ieșiri de mijloace fixe	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2022	915.456	3.980.368	8.716.326	249.583	14.240	13.875.973
Amortizare						
Sold la 1 ianuarie 2022	43.667	575.590	7.780.177	188.197	-	8.587.631
Amortizarea în cursul perioadei	5.699	215.770	105.824	5.443	-	332.736
Amortizare aferentă ieșirilor	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2022	49.366	791.360	7.886.001	193.640	-	8.920.367
Sold la 1 ianuarie 2022	871.789	3.280.826	792.865	61.386	14.240	5.021.106
Sold la 30 septembrie 2022	866.090	3.189.008	830.325	55.943	14.240	4.955.606

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 11. Imobilizări corporale (continuare)**

	<u>Terenuri și amenajări de terenuri</u>	<u>Construcții</u>	<u>Instalații tehnice și mijloace de transport</u>	<u>Alte imobilizări corporale</u>	<u>Imobilizări corporale în curs de execuție</u>	<u>Total</u>
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2021	915.456	3.856.416	8.566.457	252.406	14.240	13.604.975
Achiziții	-	-	18.716	-	-	18.716
Ieșiri de mijloace fixe	-	-	-	2.823	-	2.823
Sold la 30 septembrie 2021	915.456	3.856.416	8.585.173	249.583	14.240	13.620.868
Amortizare						
Sold la 1 ianuarie 2021	32.517	290.613	7.659.632	183.763	-	8.166.525
Amortizarea în cursul perioadei	8.768	214.076	98.898	5.443	-	327.185
Amortizare aferentă ieșirilor	-	-	-	2.823	-	2.823
Sold la 30 septembrie 2021	41.285	504.689	7.758.530	186.383	-	8.490.887
Sold la 1 ianuarie 2021	882.939	3.565.803	906.825	68.643	14.240	5.438.450
Sold la 30 septembrie 2021	874.171	3.351.727	826.643	63.200	14.240	5.129.981

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 12. Imobilizări necorporale**

	Concesiuni brevete, licențe și mărci comerciale	Alte imobilizări	Total
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2022	40.416	171.744	212.160
Achiziții	2.975	174.269	177.244
Ieșiri de imobilizări necorporale	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2022	43.391	346.013	389.404
Amortizare			
Sold la 1 ianuarie 2022	39.757	170.082	209.839
Amortizarea în cursul perioadei	591	2.555	3.146
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2022	40.348	172.637	212.985
Sold la 1 ianuarie 2022	659	1.662	2.321
Sold la 30 septembrie 2022	3.043	173.376	176.419

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 12. Imobilizări necorporale**

	Concesiuni brevete, licențe și mărci comerciale	Alte imobilizări	Total
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2021	40.164	168.820	208.984
Achiziții	-	2.924	2.924
Ieșiri de imobilizări necorporale	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2021	40.164	171.744	211.908
Amortizare			
Sold la 1 ianuarie 2021	38.927	165.351	204.278
Amortizarea în cursul perioadei	652	3.484	4.136
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2021	39.579	168.835	208.414
Sold la 1 ianuarie 2021	1.238	3.468	4.706
Sold la 30 septembrie 2021	585	2.909	3.494

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 12. Imobilizări necorporale (continuare)**

Imobilizările necorporale la 30 septembrie 2022, la valoarea netă de 176.419 (01 ianuarie 2022: 2.321), reprezintă partea neamortizată a licențelor și programelor informatice utilizate. Durata de amortizare a imobilizărilor necorporale este de 3 ani.

NOTA 13. Stocuri

	<u>30.09.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
Materii prime și materiale	2.202.430	1.158.739
Producția în curs de execuție	906.927	920.387
Produse finite	2.483.388	2.138.464
Avansuri pentru stocuri	530	-
Total stocuri	5.593.275	4.217.590

Pentru determinarea costului la ieșirea din gestiune a materialelor, societatea utilizează metoda primul intrat - primul ieșit (FIFO). Costul stocurilor recunoscute drept cheltuială la data de 30 septembrie 2022 în ceea ce privește operațiunile continue a fost de 8.068.238 (2021: 801.001).

Societatea nu a înregistrat reduceri a valorii contabile a stocurilor recunoscute drept cheltuială în cursul perioadei.

NOTA 14. Creanțe comerciale și asimilate, alte creanțe și cheltuieli în avans

	<u>30.09.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
Creanțe comerciale	3.066.223	1.785.010
Avansuri plătite	-	21.915
TVA de recuperat	43.840	118.121
TVA neexegibilă	31.847	30.628
Subvenții	-	347.271
Total	3.141.910	2.302.945
Cheltuieli înregistrate în avans	50.753	5.770

Creanțele comerciale ale Societății sunt exprimate în următoarele valute:

	<u>30.09.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
Valuta		
EUR echivalent in lei	2.905.094	1.782.530
LEI	161.129	2.480
Total	3.066.223	1.785.010

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitatea analitică pe fiecare persoană fizică sau juridică. Creanțele în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârșitul exercițiului financiar, iar diferențele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Structura pe vechime a creanțelor comerciale la data de 30 septembrie 2022 a fost:

- nerestante suma de 2.191.157
- restante între 0 și 30 zile suma de 550.183
- restante între 31 și 60 zile suma de 168.850
- restante între 61 și 90 zile suma de 976
- restante între 91 și 180 zile suma de 1.946
- restante peste 1 an suma de 153.111

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 14. Creanțe comerciale și asimilate, alte creanțe și cheltuieli în avans (continuare)**

Societatea consideră că nu este necesară recunoașterea unei ajustări pentru depreciere pentru creanțele comerciale care sunt restante, deoarece soldul creanțelor comerciale este aferent clienților cu un bun istoric de plată. Cheltuielile în avans în sumă de 50.753 la 30.09.2022 (5.770 la 1 ianuarie 2022) reprezintă în principal, prime de asigurare pentru asigurări de răspundere civilă pentru administratori, asigurare pentru mijloacele de transport, impozite și taxe locale aferente anului 2022 și diverse abonamente.

NOTA 15. Numerar și echivalente de numerar

	<u>30.09.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
Numerar în casierie	5.699	2.559
Conturi curente la bănci	748.225	166.206
Total	753.924	168.765

Conturile curente deschise la bănci sunt în permanență la dispoziția Societății și nu sunt restricționate.

NOTA 16. Capital și rezerve**a. Capital social**

Capital social subscris și vărsat la 30 septembrie 2022	2.284.360,06
Numărul acțiunilor subscrise și vărsate la 30 septembrie 2022	239.702 acțiuni
Valoarea nominală a unei acțiuni	9,53
Caracteristicile acțiunilor emise, subscrise și vărsate:	Ordinare, nominative, dematerializate

Acțiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii.

Valorile mobiliare ale Societății (acțiunile) sunt înscrise și tranzacționate la categoria Standard a Bursei de Valori București. Toate acțiunile au același drept de vot.

La 30.09.2022 capitalul social al societății nu a fost modificat în sensul majorării ori diminuării acestuia. Capitalul social înregistrat la data de 30 septembrie 2022 este de 2.284.360,06 și este deținut de un număr de 428 acționari (2021: 433 acționari).

Structura acționariatului societății este:

30 septembrie 2021	Număr acționari	Număr acțiuni	Sumă (lei)	%
Hamidi Haissam	1	194.443	1.853.042	81,1186
Alți acționari, din care:	432	45.259	431.318	18,8814
- persoane juridice		13.713	130.685	5,7209
- persoane fizice		31.546	300.633	13,1605
TOTAL	433	239.702	2.284.360	100,00

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 16. Capital și rezerve (continuare)**

30 septembrie 2022	Număr acționari	Număr acțiuni	Sumă (lei)	%
Hamidi Haissam	1	194.443	1.853.042	81,1186
Alți acționari, din care:	427	45.259	431.318	18,8813
- persoane juridice		14.345	136.708	5,9845
- persoane fizice		30.914	294.610	12,8968
TOTAL	428	239.702	2.284.360	100,00

b. Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale la 30 septembrie 2022 au scăzut față de 01 ianuarie 2022 cu suma de 130.235, reprezentând surplusul din reevaluare realizat care s-a transferat în contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

c. Rezerve legale

Rezervele legale ale societății la 30 septembrie 2022 respectiv 01 ianuarie 2022 sunt în sumă de 456.661 ca urmare a constituirii rezervei legale (5% din profitul contabil stabilit conform Codului fiscal și a Legii 31/1990 cu modificările și completările ulterioare).

Rezervele legale nu pot fi distribuite acționarilor.

d. Alte rezerve

Societatea înregistrează la 01 ianuarie 2022, respectiv 30 septembrie 2022 "**alte rezerve**" cont 1068 în sumă de 4.080.948, care includ rezerve reprezentând facilități fiscale constituite în anii 2000 – 2003.

	<u>30.09.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	2.278.111	2.408.346
Rezerve legale	456.661	456.661
Alte rezerve	4.080.948	4.080.948
Total	6.815.720	6.945.955

e. Rezultatul exercițiului financiar

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Profit/Pierdere din exploatare	1.082.583	(962.943)
Profit/Pierdere financiar(ă)	(74.761)	43.437
Rezultat brut	1.007.822	(919.506)
Rezultat net	1.007.822	(919.506)

NOTA 17. Rezultatul pe acțiune

Calculul profitului pe acțiune de bază s-a efectuat în baza profitului atribuibil acționarilor ordinari și a numărului de acțiuni ordinare.

Rezultatul pe acțiune diluat este egal cu rezultatul pe acțiune de bază, întrucât societatea nu a înregistrat acțiuni ordinare potențiale.

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 17. Rezultatul pe acțiune (continuare)**

Profitul/Pierderea atribuibil(ă) acționarilor	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Profitul/Pierderea perioadei	1.007.822	(919.506)
Numărul de acțiuni ordinare	239.702	239.702
Profitul/Pierderea pe acțiune de bază	4,2044	(3,8360)
Profitul/Pierderea pe acțiune diluat	4,2044	(3,8360)

NOTA 18. Datorii comerciale și alte datorii

	<u>30.09.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
Clienți creditori (avansuri încasate)	388.497	555.314
Datorii comerciale – furnizori	2.022.888	1.444.794
Datorii cu personalul și conturi asimilate	310.737	356.409
Datorii cu asigurările sociale și bugetul statului, alte impozite și taxe	481.685	382.727
Sume datorate acționarilor	-	148.443
Provizioane pentru beneficiile angajaților	127.735	498.150
Total datorii curente	3.331.542	3.385.837
Datorii cu impozitul amânat	257.069	277.907
Datorii privind împrumuturi - credit	2.000.000	-
Total datorii pe termen lung	2.257.069	277.907
Total datorii	5.588.611	3.663.744

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitatea analitică pe fiecare persoană fizică sau juridică. Datoriile în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârșitul exercițiului, iar diferențele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Societatea datorează furnizorilor la data de 30.09.2022 suma de 2.022.888.

Suma reprezintă contravaloarea diverselor prestații efectuate sau bunuri primite de la furnizori. La data de 30.09.2022 componența acestora era în principal următoarea:

- furnizori pentru achiziții, prestări servicii în valoare de 880.032
- furnizori reprezentând achiziții din afara UE în valoare de 134.083
- furnizori reprezentând achiziții intracomunitare în valoare de 728.390
- furnizori facturi nesosite 164.641
- furnizori imobilizări 115.742

Structura pe vechime a datoriilor comerciale - furnizori la data de 30 septembrie 2022 neplătite la termenul stabilit în sumă de 267.403 este:

- Restante peste 30 zile suma de 136.403
- Restante peste 90 zile suma de 64.564
- Restante peste 1 an suma de 66.436

Datoriile cu personalul, cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului reprezintă obligații curente, dar și datorii restante cu termenul de plată prelungit conform legislației în vigoare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 19. Provizioane

Din provizionul pentru beneficiile angajaților pe termen scurt constituit la 31.12.2016 în sumă de 257.085 pentru 2.941 zile concediu de odihnă neefectuat aferent anului 2016, la data de 30.09.2022 au rămas de efectuat 11 zile cu suma de 751, aferente persoanelor aflate în concediu de creșterea copilului.

Din provizionul pentru beneficiile angajaților pe termen scurt constituit la 31.12.2017 însumă de 373.164 pentru 4.087 zile concediu de odihnă neefectuat aferent anului 2017, la data de 30.09.2022 au rămas de efectuat 28 zile cu suma de 2.108, aferente persoanelor aflate în concediu de creșterea copilului.

Din provizionul pentru beneficiile angajaților pe termen scurt constituit la 31.12.2018 în sumă de 159.898 pentru 1.451 zile concediu de odihnă neefectuat aferent anului 2018, la data de 30.09.2022 au rămas de efectuat 5 zile cu suma de 455, aferente persoanelor aflate în concediu de creșterea copilului.

Din provizionul pentru beneficiile angajaților pe termen scurt constituit la 31.12.2019 în sumă de 297.000 pentru 2.580 zile concediu de odihnă neefectuat aferent anului 2019, la data de 30.09.2022 au rămas de efectuat 8 zile cu suma de 801.

Din provizionul pentru beneficiile angajaților pe termen scurt constituit la 31.12.2020 în sumă de 255.508 pentru 2.114 zile concediu de odihnă neefectuat aferent anului 2020, la data de 30.09.2022 au rămas de efectuat 4 zile cu suma de 428.

Din provizionul pentru beneficiile angajaților pe termen scurt constituit la 31.12.2021 în sumă de 458.562 pentru 3.865 zile concediu de odihnă neefectuat aferent anului 2021, la data de 30.09.2022 au rămas de efectuat 1.008 zile cu suma de 123.192.

La data de 30.09.2022 s-au înregistrat venituri din provizioane în suma de 370.415, ca urmare a efectuării concediului de odihnă pentru anii 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 și 2021.

Astfel provizionul a fost diminuat și la data de 30.09.2022 provizionul rămas este în sumă de 127.735.

NOTA 20. Managementul riscurilor

Scopul principal al managementului riscului este de a ajuta la înțelegerea și identificarea riscurilor la care este expusă Societatea, astfel încât acestea să poată fi anticipate și administrate în așa fel încât să nu afecteze îndeplinirea, cu eficiență, a obiectivelor Societății.

Întrucât, elementele de creanțe comerciale și datoriile comerciale fac parte din categoria instrumentelor financiare, conducerea Societății relevă faptul că înțelege și cunoaște cerințele de informare ale IFRS 7 cu privire la natura și amploarea riscurilor care decurg din instrumentele financiare și importanța acestora.

Strategia societății privind administrarea riscurilor semnificative asigură cadrul pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea și controlul acestor riscuri, în vederea menținerii lor la niveluri acceptabile în funcție de apetitul la risc al societății și de capacitatea ei de a acoperi (absorbi) aceste riscuri.

Obiectivele strategiei privind administrarea riscurilor semnificative sunt:

- determinarea riscurilor semnificative ce pot interveni în cursul normal al activității societății și formalizarea unui cadru robust de administrare și control al acestora, potrivit obiectivelor strategiei generale de afaceri ale S.C. CONTED S.A. Acest lucru se realizează prin adoptarea celor mai bune practici, adaptate dimensiunii, profilului și strategiei de risc a companiei;
- dezvoltarea unei mapări a riscurilor care să faciliteze identificarea acestora, să le structureze și să le ierarhizeze în funcție de impactul posibil asupra activității curente;
- promovarea unei culturi de conștientizare și gestionare a riscurilor la nivelul tuturor structurilor companiei.

În cadrul S.C. CONTED S.A., activitatea de management al riscului, urmărește îndeplinirea acestor obiective. În procesul de administrare a riscurilor, societatea își propune să elaboreze politici, norme și proceduri prin intermediul cărora să fie posibile identificarea, evaluarea, monitorizarea, cât și controlul sau diminuarea riscurilor semnificative. Acest cadru va fi revizuit periodic, potrivit profilului de risc și toleranței la risc, precum și datorită modificărilor apărute în legislație, schimbărilor de ordin intern sau extern. În acest scop, identificarea și evaluarea riscurilor ce pot apărea în derularea activităților semnificative, este o activitate permanentă.

Întregul personal, trebuie să conștientizeze riscurile ce pot surveni în activitatea desfășurată, precum și responsabilitățile ce îi revin pe linia administrării acestor riscuri. Astfel, societatea trebuie să asigure, să mențină și să dezvolte continuu o cultură robustă și coerentă a riscului, la nivelul tuturor structurilor.

NOTA 20. Managementul riscurilor (continuare)**a) Riscul privind capitalul**

Gestionarea riscului privind capitalul urmărește asigurarea capacității de a-și desfășura activitatea în condiții bune printr-o optimizare a structurii de capital (capitaluri proprii și datorii). În analiza structurii de capital se urmărește costul capitalului și riscul asociat fiecărei clase. Pentru a menține o structură optimă de capital și un grad de îndatorare corespunzător, societatea propune acționarilor o politică de dividend adecvată.

Obiectivele Societății în gestionarea capitalurilor sunt acelea de a asigura protecția și capacitatea de a-și recompensa acționarii, de a menține o structură optimă a capitalurilor pentru a reduce costurile de capital. Societatea monitorizează volumul capitalului atras pe baza gradului de îndatorare. Această rată este calculată ca raport între datoriile nete și total capitaluri. Datoriile nete sunt calculate ca total datorii nete de numerar. Totalul capitalurilor sunt calculate ca și capital propriu la care se adaugă datoriile nete.

	<u>30.09.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
Total datorii	5.588.611	3.663.744
Numerar și echivalente de numerar	753.924	168.765
Total capitaluri proprii	9.083.276	8.054.753
Indicatorul datorii nete	0,53	0,43

b) Riscul valutar

În cadrul afacerilor societății, unul dintre riscurile cu o frecvență mare îl reprezintă riscul valutar, care constă în posibilitatea înregistrării de pierderi financiare care decurg din variațiile cursurilor valutare și/sau din corelațiile dintre ele.

Pe de altă parte, deprecierea monedei naționale în raport cu principalele valute este cauzată și de intensitatea politică din plan intern care a afectat negativ piețele financiare, cursul și bursa. Creanțele și datoriile unității se înregistrează în contabilitate la valoarea lor nominală. Creanțele și datoriile în devize se înregistrează în contabilitate în lei, la cursul de schimb în vigoare la data efectuării operațiilor.

Diferențele de curs valutar, între data înregistrării creanțelor și datoriilor în devize și data încasării, respectiv plății lor, se înregistrează ca venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Creanțele, datoriile și disponibilitățile în valută au fost reevaluate la finele fiecărei luni.

Moneda care expune Societatea la acest risc este EUR. Diferențele rezultate sunt incluse în Situația rezultatului global și nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei. Societatea deține la 30 septembrie 2022 numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și datorii comerciale în valută.

Cursurile de schimb ale monedei naționale în raport cu EUR și USD, calculate ca medie a cursurilor înregistrate pe parcursul perioadei de raportare și al anului precedent, precum și cursurile valutare comunicate de Banca Națională a României în ultima zi a exercițiului financiar, au fost:

Moneda	Curs Mediu		Curs spot la data raportării	
	<u>30.09.2022</u>	<u>01.01.2022</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
EUR	4,9351	4,9204	4,9490	4,9481
USD	4,6417	4,1604	5,0469	4,3707

Analiza de senzitivitate**30 septembrie 2022**

	EUR 1 EUR = 4,9490	RON 1 RON	TOTAL
Numerar și echivalente de numerar	93.055	660.869	753.924
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.905.094	236.816	3.141.910
Total	2.998.149	897.685	3.895.834
Datorii comerciale și alte datorii	(1.250.944)	(1.952.863)	(3.203.807)
Total	(1.250.944)	(1.952.863)	(3.203.807)

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 20. Managementul riscurilor (continuare)****01 ianuarie 2022**

	EUR 1 EUR = 4,9481	RON 1 RON	TOTAL
Numerar și echivalente de numerar	10.563	158.202	168.765
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.804.445	498.500	2.302.945
Total	1.815.008	656.702	2.471.710
Datorii comerciale și alte datorii	(1.339.901)	(1.547.786)	(2.887.687)
Total	(1.339.901)	(1.547.786)	(2.887.687)

Analiza de sensibilitate a riscului valutar

Societatea este expusă în principal la EUR. Tabelul de mai jos prezintă în detaliu sensibilitatea Societății la o creștere/scădere de 5% a RON față de monedele respective. 5% reprezintă rata de sensibilitate utilizată în raportările către conducere privind riscul valutar. Analiza de sensibilitate include doar elementele monetare în sold denominate în valută și prezintă modificarea transformării lor în RON la sfârșitul perioadei de raportare ca urmare a unei variații a cursului de schimb cu 5% față de cursul de schimb valabil la data respectivă. Un număr pozitiv indică o creștere a rezultatului și a capitalurilor proprii acolo unde moneda funcțională se întâlnește față de valuta respectivă.

30 septembrie 2022

	EUR 1 EUR = 4,9490	RON 1 RON	TOTAL
Poziție netă Activ/(Datorie)	1.747.205	(1.055.178)	692.027
Profit/(Pierdere)	87.360	-	87.360

01 ianuarie 2022

	EUR 1 EUR = 4,9481	RON 1 RON	TOTAL
Poziție netă Activ/(Datorie)	475.107	(891.084)	(415.977)
Profit/(Pierdere)	23.755	-	23.755

c) Riscul de lichiditate și cash-flow

Acest risc rezultă din imposibilitatea societății de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt. Pe de altă parte riscul de lichiditate este cauzat de creșterea fiscalității. Când vorbim de fiscalitate vorbim în primă instanță de predictibilitate, iar mediul de afaceri este expus schimbărilor de pe o zi pe alta în materie fiscală (modificarea, apariția de noi impozite, taxe, contribuții).

În cadrul S.C. CONTED S.A. riscul de lichiditate este minim, iar pe parcursul perioadei, nu au fost contractate credite de lungă durată sau împrumuturi cu garanții de stat.

d) Riscul de diminuare a prețurilor

S.C. CONTED S.A. este expusă unui risc de diminuare a prețurilor datorită forței de muncă mai ieftină din alte țări, a schimbărilor în mediul economic, social și politic.

e) Riscul sistemului lohn

În principal S.C. CONTED S.A. produce confecții textile în sistem lohn (CM – cut and make) dar poate produce confecții textile cu propriile sale stofe (importate din Franța, Italia, Spania, Turcia etc.) și auxiliare, după dorința clientului (CMT – cut-make-trim).

De-a lungul timpului, S.C. CONTED S.A. poate fi afectată, într-o măsură mai mare sau mai mică, de modificările a ceea ce denumim mediul înconjurător sau extern, anumiți factori ai acestui mediu pot influența negativ și activitatea acestei societăți. Acești factori politico-legali, economici, socio-culturali pot avea un impact negativ creând astfel un eșec transpus în timp mare de reacție în piață și întârzieri în livrare.

NOTA 20. Managementul riscurilor (continuare)

Factorii politico - legali pot influența activitatea societății ce activează în sistemul lohn prin impunerea unor reglementări ce pot fi legate de import-export a unor mărfuri, factorii economici influențează economia unei țări care poate influența și puterea de cumpărare.

f) Riscul politic și legislativ

Modificările legislative ce vizează piața confecțiilor textile conduc la un risc legislativ, ce trebuie gestionat continuu. Efortul societății de a se adapta constant cerințelor legislative în continuă schimbare poate genera costuri suplimentare semnificative și eventualele modificări viitoare ale cadrului legislativ ar putea avea efecte negative asupra activității și profitabilității societății.

g) Riscul de pierdere a unor piețe (contracte)

Scăderea prețului produselor concurente din piață pot conduce la situarea pe o poziție necompetitivă, respectiv pierderea interesului partenerului pentru produsele Conted ca urmare a introducerii de produse noi pe piață, care conduc la pierderea unor piețe (contracte).

h) Riscuri operaționale

Una din problemele grave cu care firma S.C. CONTED S.A. se confruntă la ora actuală este cea legată de recrutarea și angajarea de personal specializat în domeniul confecțiilor. Nereușita în a atrage un număr suficient de mare de personal calificat corespunzător, migrarea, neadaptarea pieței forței de muncă, dar și creșterea costurilor cu personalul sunt riscuri care ar putea afecta activitatea desfășurată de emitent.

Printre factorii de incertitudine care ar putea afecta activitatea Societății enumerăm :

- producerea de confecții care să staționeze pe circuit și pe stoc pentru o perioadă mai mare de o lună, din cauza întârzierii aprovizionării cu materii prime și materiale auxiliare de la clienți;
- suspendarea temporară a activității din situații neprevăzute;
- creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, fapt ce va conduce la scăderea atractivității industriei ușoare;

Majorarea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată muncitorilor din textile, poate duce la pierderea contractelor de către fabricile de confecții din România și caștigarea acestora de către țările cu forță de muncă mai ieftină. Industria de profil pierde din competitivitate an de an, iar lohn-ul “migreaza” în țări mai ieftine, cu un nivel salarial mult mai mic.

S.C. CONTED S.A. efectuează supravegherea permanentă a riscurilor operaționale în scopul de a lua măsuri de menținere a acestora la un nivel acceptabil, care nu amenință stabilitatea financiară a acesteia, interesele creditorilor, acționarilor, angajaților, partenerilor.

NOTA 21. Părți afiliate

Societatea nu deține capital social la alte societăți comerciale.

Tranzacții cu personalul cheie de conducere

Împrumuturi acordate directorilor

Societatea nu a acordat avansuri, credite sau împrumuturi membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în exercitiul încheiat la 30 septembrie 2022.

Beneficii ale personalului cheie de conducere

Drepturile salariale ale Directorului General sunt stabilite de către Consiliul de Administrație în conformitate cu prevederile legale și ale contractului de mandat. Remunerația Membrilor Consiliului de Administrație este aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor.

Drepturi salariale acordate

	Nr.persoane	30.09.2022	30.09.2021
Director General	1	88.645	55.482
Membrii Consiliului de Administrație	3	97.200	97.200

S.C. CONTED S.A.

**Situații financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)**

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 22. Evenimente ulterioare

Nu sunt alte evenimente ulterioare care pot influența prezentele situații financiare.

Situațiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 07.11.2022 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena



S.C. CONTED S.A. Sediul social: Str. 1 Decembrie 1918, nr. 8, Dorohoi, jud. Botoșani, Cod poștal: 715200, România C.I.F.: RO622445, Nr. ORC: J7/107/1991, TEL/FAX: 0231615457/0231610026 site web: www.conted.ro, e-mail: secretariat@conted.ro

RAPORT TRIMESTRIAL
AFERENT TRIMESTRULUI III 2022
conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului: 15.11.2022

Denumirea entității emitente: S.C. CONTED S.A.

Sediul social: Str. 1 Decembrie nr. 8, Municipiul Dorohoi, Județul Botoșani

Numărul de telefon/fax: 0231610064/0231610026

Cod Unic de Înregistrare: RO 622445

Înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului: J07/107/1991

Capital social subscris și vărsat: 2.284.360,06 RON

Piața reglementată pe care se tranzacționează: Bursa de Valori București - Categoria Standard.

A. Indicatorii economico - financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente 9.489.109/3.203.807	2,96
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x100 0/9.083.276 x100	0
3. Viteza de rotație a debitelor - clienți (nr. zile)	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 270 2.655.727/22.355.837 x 270	32
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate (nr. rotații)	Cifra de afaceri / Active imobilizate 22.355.837/5.132.025	4,36

B. Alte informații

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea l-au avut asupra poziției financiare a emitentului.

În perioada de timp relevantă nu s-au produs evenimente importante care să afecteze poziția financiară a societății. În ședința Consiliului de Administrație din data de 07.11.2022, membrii Consiliului de Administrație au analizat rezultatul exercițiului financiar înregistrat la data de 30.09.2022 și au aprobat situațiile financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844 din 12.12.2016.

În perioada analizată cererea de confecții textile a asigurat realizarea unei cifre de afaceri de 22.355.837 lei, cu 17.347.644 lei mai mult față de aceeași perioadă a anului 2021, când am înregistrat 5.008.193 lei. În structură, cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producției proprii în proporție de 99%. Valoarea vânzărilor la export în sumă de 21.748.775 lei reprezintă 97,28%, iar vânzările la intern în sumă de 607.062 lei reprezintă 2,72% din cifra de afaceri.

În perioada ianuarie – septembrie 2022 activitatea desfășurată s-a încheiat cu profit în valoare de 1.007.822 lei, față de aceeași perioadă a anului trecut când s-a înregistrat pierdere în sumă de (919.506) lei.



S.C. CONTED S.A. Sediul social: Str. 1 Decembrie 1918, nr. 8, Dorohoi, jud. Botoșani, Cod poștal: 715200, România C.I.F.: RO622445, Nr. ORC: J7/107/1991, TEL/FAX: 0231615457/0231610026 site web: www.conted.ro, e-mail: secretariat@conted.ro

- *Cifra de afaceri* înregistrată la data de 30.09.2022 este de 22.355.837 lei, cu 346,38% în creștere față de aceeași perioadă a anului anterior când s-a înregistrat suma de 5.008.193 lei.
- *Volumul total al veniturilor* realizate la 30.09.2022 a fost în sumă de 22.875.124 lei, reprezentând o creștere de 182,24% față de veniturile totale obținute în aceeași perioadă a anului 2021 în sumă de 8.104.828 lei.
- *Volumul total al cheltuielilor* este de 21.867.302 lei și au crescut cu un procent de 142,31%, față de aceeași perioadă a anului 2021 când s-a înregistrat suma 9.024.334 lei.
- *Veniturile din exploatare* în valoare de 22.781.321 lei au crescut la 30.09.2022 cu 183,63% față de aceeași perioadă a anului precedent când am înregistrat suma de 8.032.189 lei, iar *cheltuielile de exploatare* în valoare de 21.698.738 lei au crescut cu 141,23% față de 30.09.2021 când acestea erau în sumă de 8.995.132 lei.

Activitatea de exploatare s-a încheiat cu profit în sumă de 1.082.583 lei, spre deosebire de aceeași perioadă a anului 2021, încheiată cu o pierdere în sumă de (962.943) lei. În totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o deține producția vândută în valoare de 22.302.501, iar la cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile cu personalul, ele fiind în sumă de 9.406.178 lei, reprezentând 43,35% din totalul cheltuielilor de exploatare.

- *Cheltuielile cu personalul* în sumă de 9.406.178 lei, au crescut cu 33,15%, față de aceeași perioadă a anului trecut și reprezintă 42,07% din cifra de afaceri.
- *Veniturile financiare* în valoare de 93.803 lei provin din venituri din diferențe de curs valutar și au crescut cu suma de 21.164 lei față de aceeași perioadă a anului trecut, când s-a înregistrat suma de 72.639 lei.
- *Cheltuielile financiare* în sumă de 168.564 lei, provin din alte cheltuieli financiare și au crescut cu suma de 139.362 lei, față de aceeași perioadă a anului precedent, când s-a înregistrat suma de 29.202 lei. Astfel că rezultatul financiar este pierdere în sumă de (74.761) lei, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, când am înregistrat profit în sumă de 43.437 lei.

Societatea înregistrează profit din activitatea de exploatare și pierdere din activitatea financiară.

Numerarul net la 30.09.2022 înregistrează o creștere de 585.160 lei față de aceeași perioadă a anului precedent. La 30.09.2022 numărul mediu de salariați este de 336 salariați și este același față de aceeași perioadă a anului 2021 când am înregistrat un număr mediu de 336 salariați.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului aferente perioadei de referință

Poziția financiară și performanțele societății sunt prezentate în situațiile financiare individuale interimare la 30 septembrie 2022 întocmite și prezentate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, Legea 82 din 1991 a contabilității și Ordinul 2844 din decembrie 2016.

Moneda de raportare a situațiilor financiare este leul. Situațiile financiare interimare la 30 septembrie 2022 nu au fost auditate.

**Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM**