

**RAPORT TRIMESTRIAL  
AFERENT TRIMESTRULUI I 2024**

**Întocmit în conformitate cu prevederile Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață**

Data raportului: 15.05.2024

Denumirea societății: S.C. CONTEd S.A.

Sediul social: Dorohoi, str. 1 Decembrie nr. 8, județul Botoșani

Înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului: J07/107/1991

Cod Unic de Înregistrare: RO 622445

Codul CAEN: 1413 - Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (exclusiv lenjeria de corp)

Capital social subscris și vărsat: 2 284 360,06 RON

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

Simbol de tranzacționare CNTE.

**A. Indicatorii economico - financiari realizați în trimestrul I 2024**

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	31 martie 2024
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente 17.109.635/8.935.431	1,91
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x100 0/11.216.773 x 100	0
3. Viteza de rotație a debitelor - clienți (nr. zile)	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 90 9.135.378/10.028.199 x 90	82
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate nr. rotații)	Cifra de afaceri/Active imobilizate 10.028.199/6.159.572	1,63

**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 conformitate cu prevederile legale și ale actului constitutiv în ședința Consiliului de Administrație din data de 13.03.2024 a fost aprobată convocarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor pentru închiderea exercițiului financiar 2023, pentru data de 24.04.2024.

În ședința Consiliului de Administrație din data de 10.05.2024, membrii Consiliului de Administrație au analizat rezultatul exercițiului financiar înregistrat la data de 31.03.2024 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.





# CONTEDED

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

În perioada analizată cererea de confecții textile a asigurat realizarea unei cifre de afaceri de 10.028.199 lei, cu 499.387 lei mai puțin față de aceeași perioadă a anului trecut 2023, când am înregistrat suma de 10.527.586 lei.

În structură, cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producției proprii în proporție de 99%, valoarea vânzărilor la export reprezentând 99,68%, iar valoarea vânzărilor la intern reprezintă 0,32% din cifra de afaceri.

În perioada ianuarie – martie 2024 activitatea desfășurată de S.C. CONTEDED S.A. s-a încheiat cu profit în sumă de 360.723 lei, față de aceeași perioadă a anului trecut când s-a înregistrat profit în sumă de 1.169.531 lei.

- Cifra de afaceri netă înregistrată la data de 31.03.2024 este de 10.028.199 lei, cu 4,74% mai mică față de aceeași perioadă a anului anterior când s-a înregistrat suma de 10,527,586 lei.
- Volumul total al veniturilor realizate la 31.03.2024 a fost în sumă de 9.347.687 lei, reprezentând o scădere cu 18,31% față de veniturile totale obținute în aceeași perioadă a anului 2023 în sumă de 11.442.498 lei.
- Volumul total al cheltuielilor este de 8.952.331 lei, adică au scăzut cu un procent de 11,47%, față de aceeași perioadă a anului 2023 când s-a înregistrat suma 10.111.713 lei.
- Veniturile din exploatare în valoare de 9.339.705 lei au scăzut la 31.03.2024 cu 17,82% față de aceeași perioadă a anului precedent când am înregistrat suma de 11.364.667 lei, iar cheltuielile de exploatare în valoare de 8.812.023 lei au scăzut cu 11,60% față de 31.03.2023 când acestea erau în sumă de 9.968.906 lei.

Activitatea de exploatare s-a încheiat cu profit în sumă de 527.682 lei, spre deosebire de aceeași perioadă a anului 2023, încheiată cu profit în sumă de 1.395.761 lei. Din totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o deține producția vândută, iar la cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile cu personalul, ele fiind în sumă de 4,219,271 lei, reprezentând 47,88% din totalul cheltuielilor de exploatare și cheltuielile cu materii prime și materiale în sumă de 2.316.971 lei, reprezentând 26,29% din totalul cheltuielilor de exploatare.

- Cheltuielile cu personalul în sumă de 4.219.271 lei, au crescut cu 14,56%, față de aceeași perioadă a anului trecut când s-a înregistrat suma de 3.682.953 lei.
- Veniturile financiare în valoare de 7.982 lei provin din venituri din diferențe de curs valutar și venituri din dobânzi.
- Cheltuielile financiare sunt în sumă de 140.308 lei și provin din cheltuieli privind dobânzile și alte cheltuieli financiare. Astfel că rezultatul financiar este pierdere în sumă de (132.326) lei, față de aceeași perioadă a anului precedent când am înregistrat pierdere în sumă de (64.976) lei.

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

La 31.03.2024 s-a înregistrat o creștere a numărului mediu de salariați față de aceeași perioadă a anului 2023, de la 337 salariați la 357 salariați.

La sfârșitul perioadei, numerarul a înregistrat o scădere de (903.161) lei, față de începutul perioadei de raportare, aceasta datorându-se numerarului net rezultat din activitățile de exploatare și de investiții. Numerarul net la data de 31 martie 2024 în sumă de 667.647 lei înregistrează o creștere de 252.957 lei, față de aceeași perioadă a anului precedent când am înregistrat numerar în sumă de 414.690 lei.



S.C. CONTEDED S.A. : Str. 1 Decembrie 1918, N°8 – jud. BOTOSANI- 715200 – DORHOI ROMANIA

C.I.F. : RO622445 – N°. ORC : J7/107/1991 – TEL/FAX : +40 231 615457 / +40 231 610026

[www.conteded.ro](http://www.conteded.ro) - e-mail : [secretariat@conteded.ro](mailto:secretariat@conteded.ro)

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

Poziția financiară și performanțele societății aferente trimestrului I 2024 sunt prezentate în 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 neauditate.

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



**S.C. CONTEd S.A. : Str. 1 Decembrie 1918, N°8 – jud. BOTOSANI- 715200 – DOROHOI ROMANIA**

**C.I.F. : RO622445 – N°. ORC : J7/107/1991 – TEL/FAX : +40 231 615457 / +40 231 610026**

**[www.conted.ro](http://www.conted.ro) - e-mail : [secretariat@conted.ro](mailto:secretariat@conted.ro)**

**S.C. CONTED S.A.**  
**Situații financiare individuale interimare**  
**la 31 martie 2024**

**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 I 2024 nu au fost auditate**

**S.C. CONTED S.A.**

**Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 conforme cu IFRS  
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)**

---

**CUPRINS:**

**Situații financiare individuale 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 trezorerie	6
Notele la situațiile financiare individuale interimare	7 – 32

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 conforme cu IFRS  
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE**

	Nota	<b><u>31 martie 2024</u></b>	<b><u>01 ianuarie 2024</u></b>
<b>Active</b>			
Imobilizări corporale	11	6.038.002	5.577.471
Imobilizări necorporale	12	107.330	117.825
Imobilizări corporale în curs de execuție	11	14.240	14.240
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		-	121.281
<b>Total Active Imobilizate</b>		<b>6.159.572</b>	<b>5.830.817</b>
Stocuri	14	7.182.280	8.181.204
Creanțe comerciale și alte creanțe	15	9.259.708	6.643.747
Cheltuieli înregistrate în avans	15	189.533	30.707
Numerar și echivalente de numerar	16	667.647	1.570.808
<b>Total Active Curente</b>		<b>17.299.168</b>	<b>16.426.466</b>
<b>Total Active</b>		<b>23.458.740</b>	<b>22.257.283</b>
<b>Capitaluri Proprii</b>			
Capital social subscris vărsat	17	2.284.360	2.284.360
Alte elemente de capitaluri proprii		(222.289)	(227.911)
Rezerva din reevaluare	17	2.060.738	2.095.873
Rezerva legală	17	456.661	456.661
Alte rezerve	17	4.080.948	4.080.948
Rezultat reportat		2.195.632	551.430
Rezultatul exercițiului	17	360.723	1.609.067
<b>Total Capitaluri Proprii</b>		<b>11.216.773</b>	<b>10.850.428</b>
<b>Datorii</b>			
<b>Datorii pe Termen Lung</b>			
Datorii privind impozitul pe profit amânat	19	222.290	227.911
Datorii privind împrumuturi - credit		2.711.039	2.327.276
<b>Total Datorii pe Termen Lung</b>		<b>2.933.329</b>	<b>2.555.187</b>
<b>Datorii Curente</b>			
Datorii comerciale și alte datorii	19	8.935.431	8.261.854
Provizioane pentru beneficiile angajaților	19	373.207	589.814
<b>Total Datorii Curente</b>		<b>9.308.638</b>	<b>8.851.668</b>
<b>Total Datorii</b>		<b>12.241.967</b>	<b>11.406.855</b>
<b>Total Capitaluri Proprii și Datorii</b>		<b>23.458.740</b>	<b>22.257.283</b>

Situațiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 10.05.2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Reprezentant 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

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 conforme cu IFRS  
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**

<b>Activități continue</b>	<b>Nota</b>	<b>31martie 2024</b>	<b>31martie 2023</b>
Venituri	5	10.028.199	10.527.586
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	6	(703.859)	826.597
Alte venituri	6	15.365	10.484
<b>Total venituri operaționale</b>		<b>9.339.705</b>	<b>11.364.667</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile	7	2.316.971	4.184.747
Cheltuieli privind mărfurile	7	6.707	4.406
Cheltuieli privind utilitățile	7	516.726	523.643
Cheltuieli cu salariile, contribuțiile și alte beneficii	8	4.219.271	3.682.953
Cheltuieli cu amortizarea		150.061	121.616
Ajustări privind provizioanele:	7	(216.607)	(46.371)
- Cheltuieli		-	-
- Venituri		216.607	46.371
Alte cheltuieli	7	1.818.894	1.497.912
<b>Total cheltuieli operaționale</b>		<b>8.812.023</b>	<b>9.968.906</b>
<b>Rezultatul activităților operaționale</b>		<b>527.682</b>	<b>1.395.761</b>
Venituri financiare	9	7.982	77.831
Cheltuieli financiare	9	140.308	142.807
<b>Rezultatul financiar</b>		<b>(132.326)</b>	<b>(64.976)</b>
<b>Rezultatul înainte de impozitare</b>		<b>395.356</b>	<b>1.330.785</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent		34.633	161.254
<b>Rezultatul din activități continue</b>		<b>360.723</b>	<b>1.169.531</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		<b>5.622</b>	<b>5.600</b>
- 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		5.622	5.600
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>		<b>366.345</b>	<b>1.175.131</b>
<b>Profit/pierdere ă) atribuibil</b>	18	<b>360.723</b>	<b>1.169.531</b>
Rezultat pe acțiune de bază		1,5048	4,879
Rezultat pe acțiune diluat		1,5048	4,879

Situațiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 10.05.2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Reprezentant 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 31 MARTIE 2024

	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
<b>Sold la 01 ianuarie 2024</b>	<b>2.284.360</b>	<b>(227.911)</b>	<b>2.095.873</b>	<b>456.661</b>	<b>4.080.948</b>	<b>1.609.067</b>	<b>551.430</b>	<b>10.850.428</b>
<b>Rezultatul net al perioadei</b>	-	-	-	-	-	360.723	-	360.723
<b>Transferul rezultatului net al perioadei în rezultatul reportat anul 2023</b>	-	-	-	-	-	(1.609.067)	1.609.067	-
<b>Alte elemente ale rezultatul global</b>								
Surplusul realizat din rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale, amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat	-	-	(35.135)	-	-	-	35.135	-
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	-	5.622	-	-	-	-	-	5.622
<b>Total elemente ale rezultatului global</b>		<b>5.622</b>	<b>(35.135)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.135</b>	<b>5.622</b>
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>-</b>	<b>5.622</b>	<b>(35.135)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.248.344)</b>	<b>1.644.202</b>	<b>366.345</b>
<b>Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitaluri proprii</b>								
Dividende de plată aferente anului 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitaluri proprii</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>2.284.360</b>	<b>(222.289)</b>	<b>2.060.738</b>	<b>456.661</b>	<b>4.080.948</b>	<b>360.723</b>	<b>2.195.632</b>	<b>11.216.773</b>

Reprezentant 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 31 MARTIE 2023

	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
<b>Sold la 01 ianuarie 2023</b>	<b>2.284.360</b>	<b>(250.310)</b>	<b>2.235.866</b>	<b>456.661</b>	<b>4.080.948</b>	<b>1.136.749</b>	<b>(725.312)</b>	<b>9.218.962</b>
<b>Rezultatul net al perioadei</b>	-	-	-	-	-	1.169.531	-	1.169.531
<b>Transferul rezultatului net al perioadei în rezultatul reportat anul 2022</b>	-	-	-	-	-	(1.136.749)	1.136.749	-
<b>Alte elemente ale rezultatul global</b>								
Surplusul realizat din rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale, amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat	-	-	(34.998)	-	-	-	34.998	-
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	-	5.600	-	-	-	-	-	5.600
<b>Total elemente ale rezultatului global</b>		<b>5.600</b>	<b>(34.998)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.998</b>	<b>5.600</b>
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>-</b>	<b>5.600</b>	<b>(34.998)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.782</b>	<b>1.171.747</b>	<b>1.175.131</b>
<b>Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitaluri proprii</b>								
Dividende de plată aferente anului 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitaluri proprii</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>2.284.360</b>	<b>(244.710)</b>	<b>2.200.868</b>	<b>456.661</b>	<b>4.080.948</b>	<b>1.169.531</b>	<b>446.435</b>	<b>10.394.093</b>

Reprezentant 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>31 martie 2024</u>	<u>31 martie 2023</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activit�ti de exploatare</b>		
Încasări de numerar de la clienţi din vânzarea de bunuri, servicii �i mărfuri	4.537.907	7.104.515
Dob�nzi �ncasate	81	98
Plati catre furnizori	(4.872.313)	(5.455.659)
Plăti către angajaţi	(2.316.982)	(1.952.999)
Plăti către bugetul de stat �i bugetul asigurărilor sociale	(1.279.848)	(1.439.186)
Alte operaţiuni de exploatare:	3.577.326	1.610.596
- Încasări	4.006.430	1.989.893
- plăti	(429.104)	(379.297)
<b>Numerar generat din activitati de exploatare</b>	<b>(353.829)</b>	<b>(132.635)</b>
Dob�nzi plătite	(60.472)	(46.788)
Impozit pe profit plătit	-	-
<b>Numerar net din activităţile de exploatare</b>	<b>(414.301)</b>	<b>(179.423)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activităţile de investiţii</b>		
Plăti pentru achiziţionarea de acţiuni	-	-
Plăti pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	(488.860)	(222.410)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dividende primite	-	-
<b>Numerar net din activităţile de investiţii</b>	<b>(488.860)</b>	<b>(222.410)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activităţile de finanţare</b>		
Încasări din emisiunea de capital	-	-
Încasări în numerar din credite	-	-
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	-	-
Dividende plătite	-	-
Efectul variaţiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor �i datoriilor	-	-
<b>Numerar net din activităţi de finanţare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cresterea/Descreşterea netă de numerar �i echivalentul de numerar</b>	<b>(903.161)</b>	<b>(401.833)</b>
<b>Numerar �i echivalent de numerar la începutul perioadei 01 ianuarie</b>	<b>1.570.808</b>	<b>816.523</b>
<b>Numerar �i echivalent de numerar la sf�rşitul perioadei 31 martie</b>	<b>667.647</b>	<b>414.690</b>

Situaţiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administraţie în data de 10.05.2024  i au fost semnate în numele acestuia de către:

**Reprezentant 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 31 martie 2024 conforme cu IFRS  
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****OPIS NOTE**

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

## S.C. CONTED S.A.

### Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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 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 Dorohoi, str.1 Decembrie nr. 8, Județul Botoșani, Romania, cod poștal 715200, telefon 0231610067, fax 0231610026, site web [www.conted.ro](http://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 55 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 28.11.2022 până la 28.11.2026.

Actualul Consiliu de Administrație a fost ales în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 28.11.2022. 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. S.C. LAGARDE Paris Franța	Administrator - Președinte
3. El Turk Ezzedine	Administrator - Membru
2. 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 31 martie 2024.

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 10.05.2024.

##### 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 republicată și actualizată;
- 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, investițiilor imobiliare, 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 companiei 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.

Managementul societății estimează la sfârșitul perioadei de raportare valoarea concediilor neefectuate de către angajații societății.

**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:

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”:**
  - **Clasificarea datoriilor ca dată curentă sau non-curente** (emis la 23 ianuarie 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024)
  - **Clasificarea datoriilor ca curente sau necurente** – amânarea datei de intrare în vigoare (emis la 15 iulie 2020, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024)
  - **Datorii imobilizate cu acorduri** (emis la 31 octombrie 2022 în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024)
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”- Datorii de leasing într-o vânzare și leaseback** (emis la 22 septembrie 2022, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024)
- **Amendamente la IAS 7 „ Situația fluxurilor de numerar” și IFRS 7 „Instrumente financiare” Dezvăluiri: Acorduri de finanțare a furnizorilor** (emis la 25 mai 2023, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024)

**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:

- **Modificări la IAS 21 „Efectele modificărilor cursurilor de schimb valutar”** (emis la 15 august 2023, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2025)
- **IFRS 18 „Prezentarea și prezentarea în situațiile financiare”** (emis la 9 aprilie 2024, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2027)

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

În trimestrul I 2024 din totalul vânzărilor de 10.028.199 (2023: 10.527.586), suma de 9.935.146 (2023: 10.228.351) reprezintă vânzările directe de produse. Din totalul vânzărilor directe de produse piața internă în valoare de 26.060 (2023: 5.714), reprezintă 0,26% (2023: 0,10%).

În ceea ce privește vânzările directe de produse pe piața externă în valoare de 9.909.086 (2023: 10.222.637), reprezintă 99,74% (2023: 99,90%), suma de 2.998.423 (2023: 2.561.227), o reprezintă vânzările către principalul client extern în procent de 30% (2023: 25%), iar următorul client pe piața externă a înregistrat un procent de 19 % (2023:19%), vânzări în valoare de 1.838.426 (2023:1.913.038).

## S.C. CONTED S.A.

### Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 conforme cu IFRS (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

#### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

##### NOTA 2. Bazele întocmirii (continuare)

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

	<b>31.03.2024</b>	<b>31.03.2023</b>
Vânzări	10.028.199	10.527.586
Alte venituri	(688.494)	837.081
<b>Total venituri</b>	<b>9.339.705</b>	<b>11.364.667</b>
Amortizare	150.061	121.616
Cheltuieli operaționale, altele decât amortizarea	8.661.962	9.847.290
<b>Rezultatul operațional</b>	<b>527.682</b>	<b>1.395.761</b>
<b>Profit/pierdere financiară</b>	<b>(132.326)</b>	<b>(64.976)</b>
<b>Rezultat înainte de impozitare</b>	<b>395.356</b>	<b>1.330.785</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	34.633	161.254
<b>Rezultat din activități continue</b>	<b>360.723</b>	<b>1.169.531</b>
Active	23.458.740	19.873.807
Datorii	12.241.967	9.479.714
<b>Activele nealocate includ</b>	<b>429</b>	<b>7</b>
Numerar și echivalente de numerar	429	7
<b>Datoriile nealocate includ</b>	<b>222.290</b>	<b>244.710</b>
Impozitul pe profit amânat	222.290	244.710

##### h. Părți afiliate

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

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

Personalul - cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile Societății în mod direct sau indirect, incluzând orice director (executiv sau nu) al entității. Tranzacțiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora așa cum sunt prezentate.

O entitate este afiliată Societății dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

- Entitatea și Societatea sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate – mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
- O entitate este entitate asociată sau asociere în participație a celeilalte entități (sau entitate asociată sau asociere în participație a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- Ambele entități sunt asocieri în participație ale aceluiași tert;
- Entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități afiliate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliați entității raportoare;
- Entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană afiliată;
- O persoană afiliată care deține controlul influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului - cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității).

Societatea nu derulează tranzacții cu entități 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 Banca Națională a României. 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 profitului sau pierderii.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost următoarele:

<b>MONEDA</b>	<b>Curs 31 martie 2024</b>	<b>Curs 01 ianuarie 2024</b>
<b>EUR</b>	<b>4,9695</b>	<b>4,9746</b>
<b>USD</b>	<b>4,6078</b>	<b>4,4958</b>

**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 pierderi 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.



**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 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 cheltuielă 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.

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.

**NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)**

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 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.

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 minimum 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.

**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.

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

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 raportare, 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**

	<b><u>31 martie 2024</u></b>	<b><u>31 martie 2023</u></b>
Vânzări de bunuri	9.999.868	10.410.378
Prestări de servicii	28.331	117.208
<b>Total</b>	<b>10.028.199</b>	<b>10.527.586</b>

Cifra de afaceri a Societății aferentă trimestrului I 2024 este de 10.028.199 din care 32.365 la intern și 9.995.834 la export, comparativ cu trimestrul I 2023 când am înregistrat 10.527.586, din care export 10.520.522 și intern 7.064. În structură cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producției proprii în proporție de 99%. Valoarea vânzărilor la export în trimestrul I 2024 reprezintă 99,68% (2023: 99,93%), iar vânzările la intern reprezintă 0,32% (2023: 0,07%) din cifra de afaceri.

**NOTA 6. Venituri operaționale**

	<b><u>31 martie 2024</u></b>	<b><u>31 martie 2023</u></b>
Venituri	10.028.199	10.527.586
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(703.859)	826.597
Alte venituri	15.365	10.484
<b>Total</b>	<b>9.339.705</b>	<b>11.364.667</b>

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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**

	<b><u>31 martie 2024</u></b>	<b><u>31 martie 2023</u></b>
Cheltuieli cu materiile prime și materiale	2.316.971	4.184.747
Cheltuieli cu energia și apa	516.726	523.643
Cheltuieli cu mărfurile	6.707	4.406
<b>Total cost materiale</b>	<b>2.840.404</b>	<b>4.712.796</b>
<b>Cheltuieli cu salariile, contribuții și alte beneficii</b>	<b>4.219.271</b>	<b>3.682.953</b>
<b>Alte cheltuieli de exploatare din care:</b>	<b>1.818.894</b>	<b>1.497.912</b>
Cheltuieli privind prestațiile externe:	1.716.633	1.402.284
- Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	12.171	7.288
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	32.718	10.880
- Cheltuieli de publicitate și protocol	6.980	5.646
- Cheltuieli cu asigurările	9.600	11.318
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	175.988	174.935
- Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	24.820	9.601
- Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.454.356	1.182.616
Cheltuieli cu chiriile	5.348	5.894
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	96.296	67.254
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	137	108
Alte cheltuieli	480	22.372
<b>Cheltuieli privind amortizarea</b>	<b>150.061</b>	<b>121.616</b>
<b>Ajustări privind provizioanele</b>	<b>(216.607)</b>	<b>(46.371)</b>
- cheltuieli	-	-
- venituri	216.607	46.371
<b>Total</b>	<b>8.812.023</b>	<b>9.968.906</b>

**NOTA 8. Cheltuieli cu salariile, contribuții și alte beneficii**

- cheltuieli cu salariile și contribuțiile

	<b><u>31 martie 2024</u></b>	<b><u>31 martie 2023</u></b>
Cheltuieli cu salariile	3.863.759	3.341.251
Cheltuieli cu contribuțiile	105.249	84.027
Cheltuieli cu tichete de masa	250.263	257.675
<b>Total</b>	<b>4.219.271</b>	<b>3.682.953</b>
<b>Număr mediu de salariați</b>	<b>357</b>	<b>337</b>

Fondul de salarii brut realizat (fără concedii medicale suportate de angajator), în trimestrul I 2024 a fost de 3.863.759 comparativ cu trimestrul I 2023 când am înregistrat 3.341.251.

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 105.249 (2023: 84.027), precum și cheltuielile cu tichetele de masă acordate în valoare de 250.263, (2023: 257.675), rezultă o cheltuială totală cu personalul în valoare de 4.219.271 (2023: 3.682.953).

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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, contribuții și alte beneficii (continuare)**

- cheltuieli cu alte beneficii pentru angajați

	<b>Pe termen scurt</b>	
	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
<b>Beneficii pentru angajați</b>	<b>250.263</b>	<b>257.675</b>
Tichete de masă	250.263	257.675

**NOTA 9. Venituri și cheltuieli financiare**

	<b><u>31 martie 2024</u></b>	<b><u>31 martie 2023</u></b>
Venituri din dobânzi	81	98
Venituri din diferențe de curs	7.901	77.733
<b>Total venituri financiare</b>	<b>7.982</b>	<b>77.831</b>
Cheltuieli privind dobânzile	79.112	46.788
Alte cheltuieli	61.196	96.019
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>140.308</b>	<b>142.807</b>
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>(132.326)</b>	<b>(64.976)</b>

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

**Nota 10. Cheltuiala cu impozitul pe profit**

	<b><u>31 martie 2024</u></b>	<b><u>31 martie 2023</u></b>
<b>Reconcilierea cotei de impozitare efective</b>		
Profitul/pierderele perioadei	395.356	1.330.785
Elemente similare veniturilor	35.272	35.135
Deduceri	150.061	121.616
Venituri neimpozabile	216.607	46.371
Cheltuieli nedeductibile	152.496	146.085
Profit impozabil/pierdere fiscală pentru anul de raportare	216.456	1.344.018
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	-	336.181
Profit impozabil/pierdere fiscală, de recuperat în anii următori	-	1.007.837
Impozit pe profit datorat la sfârșitul perioadei	34.633	161.254

**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 a 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 valoare 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 anii 2020 și 2021 nu au fost evaluate imobilizările corporale (teren și grupa 212 „Construcții”).

În anul 2022 și 2023, nu au fost evaluate imobilizările corporale, (teren și grupa 212 „Construcții”). Având în vedere că nu sunt schimbări majore în volumul imobilizărilor corporale (teren și grupa 212 „Construcții”), conducerea Societății consideră că nu este necesară evaluarea imobilizărilor corporale, estimează că valoarea contabilă netă a terenului și grupei 212 „Construcții” aproximează valoarea justă. La data de 31.03.2024 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 31 martie 2024 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)**

	<b>Terenuri și amenajări de terenuri</b>	<b>Construcții</b>	<b>Instalații tehnice și mijloace de transport</b>	<b>Alte imobilizări corporale</b>	<b>Imobilizări corporale în curs de execuție</b>	<b>Avansuri acordate pentru imobilizari corporale</b>	<b>Total</b>
<b>Cost</b>							
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>1.242.871</b>	<b>4.011.310</b>	<b>8.772.353</b>	<b>249.583</b>	<b>14.240</b>	<b>121.281</b>	<b>14.411.638</b>
Achiziții	-	-	593.003	-	-	-	593.003
Ieșiri de mijloace fixe	-	-	-	-	-	121.281	121.281
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>1.242.871</b>	<b>4.011.310</b>	<b>9.365.356</b>	<b>249.583</b>	<b>14.240</b>	<b>-</b>	<b>14.883.360</b>
<b>Amortizare</b>							
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>53.799</b>	<b>1.133.440</b>	<b>7.308.695</b>	<b>202.712</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.698.646</b>
Amortizarea în cursul trimestrului	3.602	67.002	60.053	1.815	-	-	132.472
Amortizare aferentă ieșirilor	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>57.401</b>	<b>1.200.442</b>	<b>7.368.748</b>	<b>204.527</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.831.118</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>1.189.072</b>	<b>2.877.870</b>	<b>1.463.658</b>	<b>46.871</b>	<b>14.240</b>	<b>121.281</b>	<b>5.712.992</b>
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>1.185.470</b>	<b>2.810.868</b>	<b>1.996.608</b>	<b>45.056</b>	<b>14.240</b>	<b>-</b>	<b>6.052.242</b>

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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>
<b>Cost</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>915.456</b>	<b>4.011.310</b>	<b>8.743.299</b>	<b>249.583</b>	<b>14.240</b>	<b>13.933.888</b>
Achiziții	-	-	12.686	-	192.637	205.323
Ieșiri de mijloace fixe	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>915.456</b>	<b>4.011.310</b>	<b>8.755.985</b>	<b>249.583</b>	<b>206.877</b>	<b>14.139.211</b>
<b>Amortizare</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>50.303</b>	<b>865.430</b>	<b>7.922.767</b>	<b>195.455</b>	-	<b>9.033.955</b>
Amortizarea în cursul trimestrului	874	67.003	37.128	1.814	-	106.819
Amortizare aferentă ieșirilor	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>51.177</b>	<b>932.433</b>	<b>7.959.895</b>	<b>197.269</b>	-	<b>9.140.774</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>865.153</b>	<b>3.145.880</b>	<b>820.532</b>	<b>54.128</b>	<b>14.240</b>	<b>4.899.933</b>
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>864.279</b>	<b>3.078.877</b>	<b>796.090</b>	<b>52.314</b>	<b>206.877</b>	<b>4.998.437</b>

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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**

	<b>Concesiuni brevete, licențe și mărci comerciale</b>	<b>Alte imobilizări</b>	<b>Total</b>
<b>Cost</b>			
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>43.463</b>	<b>368.004</b>	<b>411.467</b>
Achiziții	2.117	4.977	7.094
Ieșiri de imobilizări necorporale	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>45.580</b>	<b>372.981</b>	<b>418.561</b>
<b>Amortizare</b>			
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>41.738</b>	<b>251.904</b>	<b>293.642</b>
Amortizarea în cursul trimestrului	384	17.205	17.589
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>42.122</b>	<b>269.109</b>	<b>311.231</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>1.725</b>	<b>116.100</b>	<b>117.825</b>
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>3.458</b>	<b>103.872</b>	<b>107.330</b>

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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 (continuare)**

	<b>Concesiuni brevete, licențe și mărci comerciale</b>	<b>Alte imobilizări</b>	<b>Total</b>
<b>Cost</b>			
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>43.391</b>	<b>347.778</b>	<b>391.169</b>
Achiziții	-	-	-
Ieșiri de imobilizări necorporale	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>43.391</b>	<b>347.778</b>	<b>391.169</b>
<b>Amortizare</b>			
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>40.720</b>	<b>187.158</b>	<b>227.878</b>
Amortizarea în cursul trimestrului	275	14.522	14.797
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>40.995</b>	<b>201.680</b>	<b>242.675</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>2.671</b>	<b>160.620</b>	<b>163.291</b>
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>2.396</b>	<b>146.098</b>	<b>148.494</b>

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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 (continuare)**

Imobilizările necorporale la 31 martie 2024, la valoarea netă de 107.330 (01 ianuarie 2024: 117.825), reprezintă partea neamortizată a licențelor și programelor informatice utilizate. Durata de amortizare a imobilizărilor necorporale este de 3 ani.

**NOTA 13. Stocuri**

	<u>31 martie 2024</u>	<u>01 ianuarie 2024</u>
Materii prime și materiale	3.097.889	3.436.076
Producția în curs de execuție	1.053.492	1.548.837
Produse finite	2.980.539	3.195.761
Avansuri	50.360	530
<b>Total stocuri</b>	<b>7.182.280</b>	<b>8.181.204</b>

Pentru determinarea costului la ieșirea din gestiune a materialelor, societatea utilizează metoda primul intrat - primul ieșit (FIFO). Costul stocurilor recunoscute drept cheltuială în trimestrul I 2024 în ceea ce privește operațiunile continue a fost de 2.323.678 (2023: 4.189.153).

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

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

	<u>31 martie 2024</u>	<u>01 ianuarie 2024</u>
Creanțe comerciale	8.891.200	6.507.432
Avansuri plătite	174.882	-
TVA de Recuperat	128.534	83.168
TVA neexegibilă	25.315	13.775
Alte creanțe	39.777	39.372
<b>Total</b>	<b>9.259.708</b>	<b>6.643.747</b>
Cheltuieli înregistrate în avans	189.533	30.707

Creanțele comerciale ale Societății sunt exprimate în următoarele valute:

<b>Valuta</b>	<u>31 martie 2024</u>	<u>01 ianuarie 2024</u>
EUR echivalent in lei	8.881.397	6.504.865
LEI	9.803	2.567
<b>Total</b>	<b>8.891.200</b>	<b>6.507.432</b>

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, iar diferențele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

## S.C. CONTED S.A.

### Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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)

Structura pe vechime a creanțelor comerciale la data de 31 martie 2024, neîncasate la termenul stabilit în sumă de 1.895.225 este:

- Restante între 0 și 30 zile suma de 801.754
- Restante între 31 și 60 zile suma de 701.966
- Restante între 61 și 90 zile suma de 226.549
- Restante între 91 și 180 zile suma de 9.082
- Restante peste 180 zile suma de 641
- Restante peste 1 an suma de 155.233

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 189.533 la 31 martie 2024 (30.707 la 1 ianuarie 2024) reprezintă în principal, prime de asigurare pentru asigurări de răspundere civilă pentru administratori, asigurare pentru mijloacele de transport, impozite și taxe locale, tarif mentinere la tranzactionare instrumente financiare și diverse abonamente.

#### NOTA 15. Numerar și echivalente de numerar

	<u>31 martie 2024</u>	<u>01 ianuarie 2024</u>
Numerar în casierie	2.840	3.944
Conturi curente la bănci	664.378	1.566.864
Echivalente de numerar	429	-
<b>Total</b>	<b>667.647</b>	<b>1.570.808</b>

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 subscis și vărsat la 31 martie 2024	2.284.360,06
Numărul acțiunilor subscrise și vărsate la 31 martie 2024	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 tranzactionate la categoria Standard a Bursei de Valori București. Toate acțiunile au același drept de vot.

În trimestrul I 2024 capitalul social al societății nu a fost modificat în sensul majorării ori diminuării acestuia. Capitalul social înregistrat la data de 31 martie 2024 este de 2.284.360,06 și este deținut de un număr de 415 acționari (2023: 424 acționari).

Structura acționariatului societății este:

<b>31 martie 2024</b>	<b>Număr acționari</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Sumă (lei)</b>	<b>%</b>
S.C. Lagarde Paris Franta	1	194.443	1.853.042	81,1186
Alți acționari, din care:	414	45.259	431.318	18,8814
- persoane juridice		18.444	175.771	7,6946
- persoane fizice		26.815	255.547	11,1868
<b>TOTAL</b>	<b>415</b>	<b>239.702</b>	<b>2.284.360</b>	<b>100,00</b>

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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)**

<b>31 martie 2023</b>	<b>Număr acționari</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Sumă (lei)</b>	<b>%</b>
Hamidi Haissam	1	194.443	1.853.042	81,1186
Alți acționari, din care:	423	45.259	431.318	18,8814
- persoane juridice		15.112	144.017	6,3045
- persoane fizice		30.147	287.301	12,5769
<b>TOTAL</b>	<b>424</b>	<b>239.702</b>	<b>2.284.360</b>	<b>100,00</b>

Structura acționarilor ce dețin peste 10% din capitalul social este:

<b>Acționar</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Procent (%)</b>
S.C. Lagarde Paris Franta	194.443	81,1186

	<b>31 martie 2024</b>	<b>01 ianuarie 2024</b>
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	2.060.738	2.095.873
Rezerve legale	456.661	456.661
Alte rezerve	4.080.948	4.080.948
<b>Total</b>	<b>6.598.347</b>	<b>6.633.482</b>

**b. Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale**

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale la 31 martie 2024 au scăzut față de 01 ianuarie 2024 cu suma de 35.135, 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 31 martie 2024 respectiv 01 ianuarie 2024 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 2024, respectiv 31 martie 2024 "**alte rezerve**" cont 1068 în sumă de 4.080.948, care includ rezerve reprezentând facilități fiscale constituite în anii 2000 – 2003.

<b>e. Rezultatul exercițiului financiar</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Rezultatul activităților operaționale	527.682	1.395.761
Rezultatul financiar	(132.326)	(64.976)
<b>Rezultat înainte de impozitare</b>	<b>395.356</b>	<b>1.330.785</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	34.633	161.254
<b>Rezultatul din activități continue</b>	<b>360.723</b>	<b>1.169.531</b>

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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**

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.

<b>Profitul atribuibil acționarilor</b>	<b><u>31 martie 2024</u></b>	<b><u>31 martie 2023</u></b>
<b>Profitul/pierdera perioadei</b>	<b>360.723</b>	<b>1.169.531</b>
Numărul de acțiuni ordinare	239.702	239.702
Profitul pe acțiune de bază	1,5048	4,879
Profitul pe acțiune diluat	1,5048	4,879

**NOTA 18. Datorii comerciale și alte datorii**

	<b><u>31 martie 2024</u></b>	<b><u>01 ianuarie 2024</u></b>
Clienți –creditori avansuri încasate	45.511	45.511
Datorii comerciale – furnizori	3.167.604	4.631.402
Datorii cu personalul și conturi asimilate	429.014	401.802
Datorii cu asigurările sociale și bugetul statului, alte impozite și taxe	1.098.323	749.778
Datorii privind împrumuturi - credit	4.194.979	2.433.361
Provizioane pentru beneficiile angajaților	373.207	589.814
<b>Total datorii curente</b>	<b>9.308.638</b>	<b>8.851.668</b>
Datorii cu impozitul pe profit amânat	222.290	227.911
Datorii privind împrumuturi - credit	2.711.039	2.327.276
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>2.933.329</b>	<b>2.555.187</b>
<b>Total datorii</b>	<b>12.241.967</b>	<b>11.406.855</b>

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 31.03.2024 suma de 3.167.604.

Suma reprezintă contravaloarea diverselor prestații efectuate sau bunuri primite de la furnizori.

La data de 31.03.2024 componența acestora era în principal următoarea :

- furnizori pentru achiziții, prestări servicii în valoare de 1.234.076
- furnizori reprezentând achiziții din afara UE în valoare de 341.816
- furnizori reprezentând achiziții și servicii intracomunitare în valoare de 1.496.588
- furnizori facturi nesosite 52.545
- furnizori imobilizări 42.579

Datoriile comerciale - furnizori la data de 31 martie 2024, neplătite la termenul stabilit în sumă de 1.800.596 sunt restante astfel: - peste 30 zile suma de 1.098.623  
- peste 90 zile suma de 594.435  
- peste 1 an suma de 107.538

Datoriile cu personalul, cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului reprezintă obligații curente aferente lunii martie 2024, cu termen de exigibilitate în luna aprilie 2024.



**NOTA 19. Provizioane**

Din provizionul înregistrat la data de 31.12.2023, pentru beneficiile angajaților pe termen scurt pentru concediul de odihnă neefectuat în anul 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 și 2023 în suma de 589.814, în trimestrul I 2024 s-au înregistrat venituri din provizioane în suma de 216.607, ca urmare a efectuării concediului de odihnă: suma de 22.014 aferentă anului 2022 și suma de 194.593 aferentă anului 2023.

Provizionul prezentat în situațiile financiare la 31.03.2024 în sumă de 373.207 reprezintă:

- suma de 751 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2016
- suma de 2.108 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2017
- suma de 455 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2018
- suma de 801 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2019
- suma de 107 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2020
- suma de 2.188 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2021, zile concediu de odihna neefectuat de persoane aflate în concediu de creșterea copilului
- suma de 18.336 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2022
- suma de 348.461 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2023

**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.

**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 structura optimă de capital și un grad de îndatorare corespunzător, societatea propune acționarilor o politică de dividend adecvată.

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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)**

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>31 martie 2024</u>	<u>31 martie 2023</u>
Total datorii	12.241.967	9.479.714
Numerar și echivalente de numerar	667.647	414.690
Total capitaluri proprii	11.216.773	10.394.093
Indicatorul datorii nete	1,03	0,87

**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 31 martie 2024 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>31.03.2024</u>	<u>01.01.2024</u>	<u>31.03.2024</u>	<u>01.01.2024</u>
EUR	4,9735	4,9465	4,9695	4,9746
USD	4,5824	4,5743	4,6078	4,4958

**Analiza de senzitivitate****31 martie 2024**

	<b>EUR</b> <b>1 EUR = 4,9695</b>	<b>RON</b> <b>1 RON</b>	<b>TOTAL</b>
Numerar și echivalente de numerar	599.815	67.832	667.647
Creanțe comerciale și alte creanțe	9.095.641	164.067	9.259.708
<b>Total</b>	<b>9.695.456</b>	<b>231.899</b>	<b>9.927.355</b>
Datorii comerciale și alte datorii	(5.078.895)	(3.856.536)	(8.935.431)
<b>Total</b>	<b>(5.078.895)</b>	<b>(3.856.536)</b>	<b>(8.935.431)</b>

**S.C. CONTED S.A.****Situații financiare individuale interimare la 31 martie 2024 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 2024**

	<b>EUR</b> <b>1 EUR = 4,9746</b>	<b>RON</b> <b>1 RON</b>	<b>TOTAL</b>
Numerar și echivalente de numerar	1.506.871	63.937	1.570.808
Creanțe comerciale și alte creanțe	6.544.226	99.521	6.643.747
<b>Total</b>	<b>8.051.097</b>	<b>163.458</b>	<b>8.214.555</b>
Datorii comerciale și alte datorii	(4.598.715)	(3.663.139)	(8.261.854)
<b>Total</b>	<b>(4.598.715)</b>	<b>(3.663.139)</b>	<b>(8.261.854)</b>

**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.

**31 martie 2024**

	<b>EUR</b> <b>1 EUR = 4,9695</b>	<b>RON</b> <b>1 RON</b>	<b>TOTAL</b>
Poziție netă Activ/(Datorie)	4.616.561	(3.624.637)	(991.924)
<b>Profit/(Pierdere)</b>	<b>230.828</b>	<b>-</b>	<b>230.828</b>

**01 ianuarie 2024**

	<b>EUR</b> <b>1 EUR = 4,9746</b>	<b>RON</b> <b>1 RON</b>	<b>TOTAL</b>
Poziție netă Activ/(Datorie)	3.452.382	(3.499.681)	(47.299)
<b>Profit/(Pierdere)</b>	<b>172.619</b>	<b>-</b>	<b>172.619</b>

**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 trimestrului, 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, ca urmare a 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 stoffe (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 întâzieri în livrare.

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.

**NOTA 20. Managementul riscurilor (continuare)****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)**

Scăderile condițiilor legislative de pe piața locală, scăderea prețului produselor concurente din piață care conduc la situarea pe o poziție necompetitivă, pierderea interesului partenerului pentru produsele Conted ca urmare a introducerii de produse noi pe piață, 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 trimestrul I 2024.

**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

	<b>Nr. persoane</b>	<b><u>31 martie 2024</u></b>	<b><u>31 martie 2023</u></b>
Director General	1	29.759	29.940
Membrii Consiliului de Administrație	3	163.781	263.463

**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 10.05.2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

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

**Șef birou economic,**  
Ec. Mihai Elena