



500053 Brasov – Romania, str.Soseaua Cristianului nr.11
Capital social : 38.133.575,1 RON
Reg. Com. J08/35/1991 CUI : RO1100008
IBAN : RO 96BTRLRONCRT00G7309406 Banca Transilvania

condmag@condmag.ro

S.C. CONDMAG S.A.
Tel : +40-368 405 818
Fax: +40-368 405 817
E-mail:

Raport ASF TRIMESTRUL I 2024

Raport trimestrial conform	Regulament 5/2018
Data raportului	31.03.2024
Denumirea societății comerciale	CONDMAG SA
Sediul social	Brașov Șos. Cristianului nr. 11
Numărul de telefon/fax	0268-414954 / 0268-471706
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	1100008
Numărul de ordine în Registrul Comerțului	J08/35/1991
Capital social subscris și varsat	38.133.575,10 RON
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	BURSA DE VALORI BUCURESTI ctg. STANDARD

CONDMAG S.A. (in reorganizare judiciară, in judicial reorganization, en redressement) cu sediul în Brașov, Șos. Cristianului nr.11, înregistrată la O.R.C.de pe lângă Tribunalul Brașov sub nr.J08/35/1991, reprezentată legal de dl Calburean Gheorghe – administrator special si administrator judiciar ROMINSOLV SPRL cu sediul în București, Splaiul Unirii nr.223, sector 3, aduce la cunoștința investitorilor, disponibilitatea consultării, în zilele lucrătoare, a Raportului pentru trimestrul I 2024, raport ce se va găsi la sediul societății din Brașov, sos Cristianului nr.11 si pe web - site-ul societății www.condmag.ro sectiunea actionariat/raportari financiare, cât și în link-ul de mai jos.

CONDMAG SA („Societatea”) are ca obiect de activitate construcția de conducte - conducte colectoare în câmpurile de gaze; magistrale de transport gaze; magistrale transport petrol / produse petroliere; conducte pentru alimentarea cu apă / canalizări; subtraversări si supratraversări susținute pe cabluri, autoportante, etc.; rețele de distribuție gaze (oțel și PE), izolare de material tubular - Izolație cu benzi aplicate la rece sau la cald.

La data prezentei raportări, CONDMAG SA se află în perioada de reorganizare din cadrul procedurii generale de insolvență a societății.Planul de reorganizare a activitatii a fost confirmat prin Decizia Civila nr.290 din data de 09.03.2018 pronuntata de Curtea de Apel Brasov in dosarul 2899/62/2015 si votat de Adunarea Creditorilor din 24.05.2017. Sentinta de confirmare a Planului de reorganizare al Condmag SA a ramas definitiva. Prin hotararea intermediara nr 662/2021 din 02.06.2021 pronuntatat de Tribunalul Brasov in dosarul nr. 2899/62/2015 a fost aprobata modificarea Planului de reorganizare a Condmag SA aprobata de creditori prin hotararea din 15.01.2021,necontestata.

Societatea a implementat măsuri de management specific pentru realizarea obiectivelor propuse și în vederea satisfacerii exigențelor clienților. Structura de personal a fost adaptată la amploarea și numărul efectiv al lucrărilor.

În aceasta perioadă am continuat activitatea de închiriere de utilaje.

Societatea este în contact cu partenerii în vederea identificării de noi lucrări de profil.

De asemenea societatea a continuat să vândă imobile care nu mai servesc activității curente.

Acestea fiind prezentate, considerăm că deși Condmag a depus eforturi în vederea revigorării activității, ținând cont de condițiile socio-economice existente în această perioadă, societatea funcționează în condiții de activitate restrânsă.

Mentionăm faptul că situațiile financiare întocmite la 31 martie 2024 nu sunt auditate.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE TRIMESTRUL I 2024

DENUMIRE INDICATOR	31 DECEMB. 2023	31 MARTIE. 2024
	lei	lei
Active		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	30.897	28.889
Imobilizări necorporale	5.912	5.255
Titluri contabilizate la cost		-
Active financiare disponibile pentru vânzare	16.139.161	10.047.434
Activ aferent impozitului amânat	0	0
Creanțe comerciale și alte creanțe - TL		
Total Active imobilizate	16,175,970	10,081,578
Active circulante		
Stocuri	6,010	6,023
Creanțe comerciale și alte creanțe	944,750	1.085.839
Impozit pe profit curent		0
Numerar și echivalente de numerar	17,165,999	3,943,394
Total Active circulante	18,116,759	5.035.256
TOTAL ACTIVE	34,292,730	15.116.834
Capitaluri proprii		
Capital și rezerve aferente acționarilor societății		
Capital social	38,133,575	38,133,575
Ajustări ale capitalului social	24,310,696	24,310,696
Alte rezerve	59,636,328	59,636,328
Rezultatul reportat	(126,008,637)	(128,200,973)
Total capitaluri proprii	(3,928,038)	(6,120,374)

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE TRIMESTRUL I 2024 – continuare

DENUMIRE INDICATOR	31 DECEMB. 2023	31 MARTIE. 2024
	lei	lei
Datorii pe termen lung		
Împrumuturi		
Impozit pe profit amânat		
Alte datorii cu bugetul statului		
Venituri in avans		
Obligații aferente pensiilor		
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli		
Furnizori și alte datorii -TL		
Total Datorii pe termen lung		
Datorii pe termen scurt		
Furnizori și alte datorii	10,259,778	7,158,905
Alte datorii cu bugetul statului	576,729	349,864
Venituri inregistrate in avans	0	0
Impozit pe profit curent	0	0
Împrumuturi	17,517,303	3,861,483
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	9,866,957	9,866,957
Total Datorii pe termen scurt	38,220,768	21,237,209
Total Datorii	38,220,768	21,237,209
Total capitaluri proprii și datorii	34,292,730	15,116,834

Gheorghe Călburean
Administrator special

Rominsolv SPRL

Administrator judiciar

Intocmit
D & C CONTA SRL

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL TRIMESTRUL I 2024

DENUMIRE INDICATOR	31 MARTIE 2023	31 MARTIE 2024
	lei	lei
Venituri	159,984	52,283
Alte venituri din exploatare	50,590	380,669
Variația stoC de produse finite și produse în curs de exec	-	0
Materii prime și materiale	(16,628)	(17,090)
Costul mărfurilor	-	(197,893)
Cheltuieli cu personalul	(331,310)	(1,185,968)
Servicii subantrepriză și alte servicii prestate de terți	(128,182)	0
Amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	(19,234)	(2,665)
Provizionul net pentru alte riscuri și cheltuieli	-	
Ajustari de valoare privind activele circulante, net	115,301	
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	(187)	(49)
Alte cheltuieli din exploatare	(174,046)	(45,371)
Alte venituri / (pierderi), net	6,442	(1,565,895)
Rezultat din exploatare	(337,271)	(2,581,980)
Venituri din dobanzi	17.672	259,553
Venituri din diferențe de curs valutar	3	318,155
Costuri financiare, net	(1,586)	(188,065)
Rezultat financiar	16,090	389,643
Profit înainte de impozitare	(321,181)	(2,192,336)
Venit/Cheltuiala cu impozitul pe profit curent si amanat		
Profit net/(pierderea neta) aferent(a)perioadei de raportare	(321,181)	(2,192,336)
Rezultatul perioadei de raportare	(321,181)	(2,192,336)
Profit aferent perioadei de raportare	(321,181)	(2,192,336)
Alte elemente ale rezultatului global:	0	0
Câștig/(Pierdere) din reevaluarea terenurilor și clădirilor	0	0
Alte elemente ale rezultatului global net de impozit	0	0
Rezultat global total aferent perioadei de raportare	(321,181)	(2,192,336)

Gheorghe Călburean
Administrator special

Rominsolv SPRL

Administrator judiciar

Intocmit
D & C CONTA SRL

CONDMAG S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

	<i>Capital social</i>	<i>Rezerve reevaluare</i>	<i>Alte elemente de capital</i>	<i>Alte rezerve</i>	<i>Rezultatul reportat</i>	<i>Total</i>
<i>Sold la 1 ianuarie 2023</i>	38.133.575	16.604.816	-	45.540.336	(101.494.441)	(1.215.715)
Corectii efectuate	-	-	-	-	-	-
<i>Sold la 1 ianuarie 2023(recalculat)</i>	38.133.575	16.604.816	-	45.540.336	(101.494.441)	(1.215.715)
Profit/(pierdere) aferent anului	-	-	-	-	(2.712.324)	(2.712.324)
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>						
Castiguri din reevaluarea	-	-	-	-	-	-
Impozit profit amanat	-	-	-	-	-	-
Rezultat global total	-	-	-	-	(2.712.324)	(2.712.324)
Rezerve realizate	-	-	-	-	-	-
Rezerve reevaluare repartiz in rez rep	-	(2.508.824)	-	-	2.508.824	-
Sold la 31 Decembrie 2023	38.133.575	14.095.992	-	45.540.336	(101.697.941)	(3.928.039)
Sold la 1 ianuarie 2024	38.133.575	14.095.992	-	45.540.336	(101.697.941)	(3.928.039)
Corectii efectuate	-	-	-	-	-	-
Sold la 1 ianuarie 2024(recalculat)	38.133.575	14.095.992	-	45.540.336	(101.697.941)	(3.928.039)
Profit/(pierdere) aferent anului	-	-	-	-	(2,192,336)	(2,192,336)
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>						
Castiguri din reevaluarea	-	-	-	-	-	-
Impozit profit amanat	-	-	-	-	-	-
Rezultat global total	-	-	-	-	(2,192,336)	(2,192,336)
Rezerve realizate	-	-	-	-	-	-
Rezerve reevaluare repartiz in rez rep	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 Martie 2024	38.133.575	33.984.924	(3.864.755)	45.540.336	(103,890,277)	(6,120,374)

Gheorghe Călburean
Administrator special

Rominsolv SPRL
Administrator judiciar

Intocmit
D & C CONTA SRL

Fluxuri de numerar din activități de exploatare	31 Dec 2023	31 Martie 2024
Numerar generat din exploatare	<u>4.116.461</u>	<u>1.739,557</u>
Dobânzi plătite	-	-
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net generat din activități de exploatare	<u>4.116.461</u>	<u>1,739,557</u>
Fluxuri de numerar din activități de investiții	-	-
Achiziții de imobilizări corporale	(5.912)	657
Încasări nete din vânzarea de imobilizări corporale	(1.311.611)	(1,566,552)
Plata în numerar pentru achiziții acțiuni	-	-
Încasări în numerar din vânzarea de acțiuni	-	-
Încasări din dobânzi	<u>1.104.899</u>	<u>259,553</u>
Numerar net utilizat în activități de investiții	<u>(212.623)</u>	<u>(1,306,341)</u>
Fluxuri de numerar din activități de finanțare	-	-
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări/Rambursări în numerar din credite	-	-
Rambursări de împrumuturi (altele decât leasing)	(6.825.018)	(13,655,820)
Plata/Încasarea în numerar pentru împrumuturile acordate	-	-
În cadrul grupului	-	-
Plăți către furnizorii	-	-
Numerar net utilizat în activități de finanțare	<u>(6.825.018)</u>	<u>(13,655,820)</u>
Modificarea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	<u>2.921.180</u>	<u>13,222,605</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	<u>20,087,179</u>	<u>17,165,999</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	<u>17,165,999</u>	<u>3,943,394</u>

Gheorghe Călborean
Administrator special

Rominsolv SPRL
Adminstrator judiciar

Intocmit
D & C CONTA SRL

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

6 IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri si construcții	Instalații tehnice si masini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Valoarea brută					
Sold la 1 ianuarie 2023	292.589	1.268.924	30.145	0	1.591.658
Creșteri din reevaluare					
Reduceri din reevaluare cu impact asupra rezervelor din reevaluare					
Cedari, transferuri si alte reduceri	1	300.540	1	0	300,542
Sold la 31 decembrie 2023	292.588	968.384	30.144	0	1.291.116
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2023	292.590	1.184.555	6.138	0	1.483.282
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului		53.286	6.130	-	59.415
Reduceri sau reluări	1	282.488	(10)	-	282.479
Sold la 31 decembrie 2023	292.589	955.352	12.277	0	1.260.218
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2023	0	84.369	24.007	0	108.376
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2023	0	13.031	17.867	0	30.897

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

6 IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)	Terenuri si construcții	Instalații tehnice si masini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Valoarea brută					
Sold la 1 ianuarie 2024	292.588	968.384	30.144	0	1.291.116
Creșteri din reevaluare					
Reduceri din reevaluare cu impact asupra rezervelor din reevaluare					
Cedari, transferuri si alte reduceri	0	299,866	3	-	299,869
Sold la 31 martie 2024	292.588	688.517	30.141	0	991.246
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2024	292.588	955.352	12.277	0	1.260.218
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	0	476	1,532	0	2,008
Reduceri sau reluări	0	299,866	3	0	299,869
Sold la 31 martie 2024	292.588	655.963	13.806	0	962.357
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2024	0	13.031	17.867	0	30.897
Valoarea contabilă netă la 31 martie 2024	0	12.554	16.335	0	28.889

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

6 IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

Terenurile, clădirile și utilajele societății au fost reevaluate la 31 decembrie 2021 de către evaluatori independenți. Evaluările s-au făcut pe baza informațiilor de piață. Surplusul din reevaluare a fost creditat în „Rezerve din reevaluare”.

Conform IAS 12.62 modificarea valorii contabile aparută din reevaluarea imobilizărilor corporale (conform IAS 16) să fie recunoscută direct în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitaluri proprii în funcție de elementele care le-au generat. Societatea a ales să transfere surplusul din reevaluare în rezultatul reportat la casarea sau instrainarea activului, concomitent cu diminuarea impozitului amanat aferent (datorie cu impozitul amanat) acestuia recunoscut în „alte elemente de capital”.

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate mai jos:
 (Cont 105)

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Rezerva de reevaluare la începutul exercitiului	16.604.816	14.095.992
Diferențe din reevaluare în cursul exercitiului	-	-
Sume transferate din rezerva de reevaluare în cursul exercitiului	2.508.824	-
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercitiului	14.095.992	14.095.992

7 IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale în curs	Total
Sold la 1 ianuarie 2023	6.581	-	6.581
Creșteri	7.883	-	7.883
Cedări, transferuri și alte reduceri	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	14.464	-	14.464
Amortizare cumulată			
Sold la 1 ianuarie 2023	6.581	-	6.581
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.971	-	1.971
Amortizarea preluată prin fuziune	-	-	-
Reduceri sau reluări	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	8.552	-	8.552

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2023	0	-	0
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2023	6.581	-	5.912
Sold la 1 ianuarie 2024	14.464	-	14.464
Creșteri	0	-	0
Cedări, transferuri și alte reduceri	-	-	-
Sold la 31 martie 2024	14.464	-	14.464
Amortizare cumulată			
Sold la 1 ianuarie 2024	8.552	-	8.552
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	657	-	657
Amortizarea preluată prin fuziune	-	-	-
Reduceri sau reluări	0	-	-
Sold la 31 martie 2024	9.209	-	9.209

8 INSTRUMENTE FINANCIARE PE CATEGORII

Toate activele financiare ale societății sunt din categoria împrumuturilor și creanțelor. Valoarea lor contabilă este prezentată mai jos:

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Clienți și alte creanțe (cu excepția cheltuielilor în avans, avansurilor la furnizori și TVA de încasat)	847.058	1.022.309
Numerar și echivalente de numerar (Nota 12)	17.165.999	3.943.394
Total	18.013.057	4.965.703

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

Toate datoriile financiare ale societății sunt datorii financiare contabilizate pe baza modelului costului amortizat. Valoarea lor contabilă este prezentată mai jos:

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Împrumuturi (excluzând oblig de leasing financiar)	17.517.303	3.861.483
Datorii comerciale și alte datorii (excluzând obligațiile statutare și veniturile în avans)	3.896.955	3.091.876
Total	21.414.258	6.953.359

9 ACTIVE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Valoarea contabila neta initiala	22.433.545	16.139.161
Transferuri din mijloace fixe	0	0
Castig din reevaluare		
Vanzari	6.294.384	6.091.727
Valoarea contabila neta finala	16.139.161	10.047.434

In urma reevaluării de la 31.12.2021 activele detinute in vederea vanzării sunt reflectate in situatia financiara la valoare justa conform IFRS5 pct 19.

10 CLIEȚI ȘI ALTE CREAȚE

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Creanțe comerciale	9.489.677	9.648.231
Minus: provizion pentru deprecierea creanțelor Comerciale	(9.231.871)	(9,309,581)
Creanțe comerciale - net - din care în relație cu părțile afiliate (note 26)	257.806	338.650
TVA de încasat (4428)	54.136	23,475
Cheltuieli în avans (471)	9.352	5.851
Avansuri acordate furnizorilor (409-491)	3.000	3.000
Debitori diverși (461)	617.760	589,655
Minus: provizion pentru deprecierea debitorilor Diverși (496)	(616.760)	(516,760)

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

Sume datorate de către clienți aferente contractelor de construcții	0	0
- din care în relație cu părțile afiliate (note 26)	0	0
Sume de facturat (418-491)	0	0
Garanții acordate	0	0
- din care în relație cu părțile afiliate (note 26)	0	0
Alte creanțe	615.523	637.668
	944.750	1.085.839
Minus: Porțiunea pe termen lung alte creanțe	-	-
Porțiunea curentă a creanțelor comerciale și altor creanțe	944.750	1.085.839

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

Mișcările societății pentru ajustările pentru deprecierea clienților și altor creanțe sunt următoarele:

	2023	2024
La 1 ianuarie	(10.539.409)	(9.863.550)
Provizioane pentru deprecierea creanțelor	122.819	
Sume reluate în cursul perioadei	813.597	22.291
La sfârșitul perioadei	(9.863.550)	(9.841.259)

11 STOCURI

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Materii prime	0	0
Provizioane pentru materii prime	0	0
Producția în curs de execuție	0	0
Mărfuri	0	0
Produse finite	0	0
Provizioane pentru produse finite	0	0
Alte stocuri	6.010	6.023
Stocuri în custodie la terți	0	0
Total	6.010	6.023

12 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele de numerar includ următoarele:

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Numerar în bancă	896.136	2.490.190
- sume în lei	895.995	2.490.050
- sume în altă monedă	141	141
Conturi bancare restrictionate	16.269.827	1.451.431
- pe termen scurt	14.818.500	1.451.431
- pe termen lung	1.451.327	0
Numerar în casă	36	1.773
- sume în lei	36	1.773
- sume în altă monedă		
<u>TOTAL</u>	<u>17.165.999</u>	<u>3.943.394</u>

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

13 CAPITAL PROPRII

Capital Social

Acțiuni

La 31 martie 2024 și la 31 decembrie 2023 structura acționariatului este după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 martie 2024</u>
	<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Capital Social(retratat) (lei)</u>	<u>Procentaj deținut (%)</u>	<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Capital Social(retratat) (lei)</u>	<u>Procentaj deținut (%)</u>
SC DAFORA SA MEDIAS	174.742.676	28.611.965	45.8238	174.742.676	28.611.965	45.8238
OGBBA Van HERK BV	41.613.095	6.812.670	10.9125	41.613.095	6.812.670	10.9125
PERSOANE JURIDICE	85.138.754	13.941.620	22.3265	88.850.652	14.549.515	23.2998
PERSOANE FIZICE	79.841.226	13.078.016	20.9373	76.129.328	12.470.121	19.9639
Total	<u>381.335.751</u>	<u>62.444.271</u>	<u>100</u>	<u>381.335.751</u>	<u>62.444.271</u>	<u>100</u>

Pentru perioada de raportare capitalul social al societății nu s-a modificat, rămânând la valoarea de 38.133.575 lei, fiind împartit în 381.335.751 acțiuni având o valoare netă de 0.1 lei pe acțiune și corespunde cu cel înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului. Diferența între valoarea nominală și valoarea raportată conform IFRS adoptate de Uniunea Europeană constă în ajustări de hiperinflație, care au fost înregistrate în conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste” până la 31 decembrie 2003.

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

13. Capitaluri proprii (continuare)

Rezerve

- La data de 31.03.2024 valoarea rezervei legale este de 4.668.221 lei (31.12.2023: 4.668.221 lei) iar alte rezerve sunt in suma de 40.872.115 lei (31.12.2023: 40.872.115 lei)
- La data de 31.03.2024 in situatia pozitiei financiare rezervele din reevaluare sunt prezentate la valoarea de 14.095.992 lei .
- Alte elemente de capitaluri proprii la data de 31.03.2024 rezervele din reevaluare sunt prezentate in situatia pozitiei financiare la valoarea de 0 lei (sold la 31.12.2023: 0 lei).

14 ALTE REZERVE

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Rezerve legale	4.668.221	4.668.221
Impozit pe profit amanat de nat.rezervelor	0	0
Rezerve din reevaluare	14.095.992	14.095.992
Alte rezerve	40.872.115	40.872.115
Total	59.636.328	59.636.328

15 FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Datorii comerciale	3.695.528	2.890.449
- din care în relație cu părțile afiliate (nota 26)	0	0
Avansuri incasate	82.619	82.619
Sume datorate clienților în legătură cu contractele de construcție	0	0
Contribuții, asigurări sociale și alte impozite	6.362.824	4.067.029
Alte datorii la buget	576.729	349.864
Garanții reținute	118.808	118.808
- din care in relatie cu partile afiliate	-	-
	10,836,508	7.508.769
Minus porțiunea pe termen lung: garanții		
Minus porțiunea pe termen lung: datorii buget		
Minus porțiunea pe termen lung: datorii comerciale		
Porțiunea curentă a datoriilor comerciale și altor datorii	10,836,508	7.508.769

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

16 ÎMPRUMUTURI

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Pe termen lung		
Împrumuturi bancare pe termen lung	-	-
Obligații din leasing financiar	-	-
Pe termen scurt		
Împrumuturi bancare pe termen scurt	17.517.303	3,861,483
Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung	0	0
Obligații din leasing financiar	0	0
	0	0
Total împrumuturi	17.517.303	3,861,483

(a) Împrumuturi bancare

Sumele de rambursat reprezentand împrumuturi bancare sunt cele din tabloul creantelor aprobat prin planul de reorganizare.

Valorile contabile ale împrumuturilor societatii sunt exprimate în următoarele monede:

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
EURO		
Leu românesc (RON)	17.517.303	3.861.483
	17.517.303	3.861.483

(b) Obligații din leasing financiar

La data de 31.03.2024 Societatea nu avea obligatii din leasing. acestea fiind reziliate in luna decembrie 2015.

17 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	Provizioane garantii clienti	Litigii	Alte provizioane	Provizioane pensii	Total
La 1 ianuarie 2024	1.482.523	8.335.885	48.550	-	9.866.958
Constituirii	0	0	-	-	0
Anulari	0	0	-	-	0
La 31 martie 2024	1.482.523	8.335.885	48.550	-	9.866.958

(a) Garanții acordate clienților

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

Garanții de bună execuție sunt acordate clienților pentru serviciile de construcții prestate. Valoarea garanției este între 5 – 10% din valoarea contractului de construcție. Societatea a calculat provizioane de 100% din valoarea garanțiilor de buna execuție pentru garantiile de buna execuție care se estimează ca nu vor mai putea fi recuperate.

(b) Concedii neefectuate

La sfârșitul fiecărei perioade, societatea constituie provizioane pentru valoarea concediilor neefectuate de angajații săi.

(c) Provizion pentru beneficii post-angajare

Conform Contractului colectiv de muncă, angajații care se pensionează la limita de vârstă primesc o indemnizație egală cu minimum două salarii de bază, la care au dreptul în luna pensionării. Societatea a înregistrat un provizion aferent serviciilor prestate anterior de angajații săi. În condițiile în care Contractul colectiv de muncă a expirat începând cu 01.08.2013, în prezent aflându-se în stadiul de negociere, societatea a reluat provizionul existent la 31.12.2013.

18 ALTE (PIERDERI) / CÂȘTIGURI - NET

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
(Pierdere)/Câștig din cedarea imobilizărilor corporale	(1.327.704)	(1,565,895)
Total	(1.327.704)	(1,565,895)

19 ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Cheltuieli de deplasare și diurnă	14.420	280
Chirii	4.515	777
Utilități	323.452	38,875
Asigurări	13.806	1,984
Reparații și întreținere	11.199	1,474
Transport	2.711	134
Taxe și cheltuieli similare	498.182	1,406
Altele	6.376	440
TOTAL	874.661	45.371

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

20 CHELTUIELI CU PERSONALUL

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Salarii și indemnizații	1.124.346	191,915
Cheltuieli cu asigurări sociale	32.809	5,978
Total	1.157.155	197,893

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Număr mediu de angajați	23	13

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Număr de angajați	33	10

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

21 VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE.

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Cheltuieli cu dobânda:		0
- Împrumuturi bancare	0	0
- Obligații din leasing financiar	0	0
Cheltuiala cu diferențe de curs valutar pentru credite și leasing-uri	0	0
Cheltuiala cu alte diferențe de curs valutar	194	188,065
Cheltuiala cu sconturile acordate	0	0
Cheltuiala cu titlurile de participare	-	0
Alte cheltuieli financiare	<u>1.408</u>	<u>1.408</u>
Cheltuieli financiare	<u>1.602</u>	<u>1.602</u>
- Venituri din dobânzi la depozite bancare pe termen scurt	1.105.093	259,553
Venituri din diferențe de curs valutar	87	318,155
Venituri din diferențe de curs valutar pentru leasing-uri	0	0
Venituri din sconturi primite	0	0
Venituri din vanzarea titlurilor de participare	-	0
Venituri financiare	<u>1.105.180</u>	<u>577.709</u>
Cheltuieli / Venituri financiare nete	<u>1.103.578</u>	<u>389.643</u>

Tranzacțiile comerciale, exprimate în monedă străină, efectuate de societate în cursul exercițiilor financiare încheiate la 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023 nu sunt semnificative pentru situațiile financiare ale societății și, ca atare, nu s-a făcut împărțirea diferențelor de curs valutar între categoriile financiară și operațională pentru aceste tranzacții.

24 REZULTATUL PE ACȚIUNE

(a) *De bază*

Rezultatul de bază pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului la numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare existente în timpul anului, cu excepția acțiunilor ordinare achiziționate de Societate și păstrate ca acțiuni de trezorerie. Societatea a înregistrat pierderi la 31 martie 2024.

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Profit / (pierdere) atribuibil acționarilor	(2.712.324)	(2,192,336)
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare existente în timpul anului	<u>381.335.751</u>	<u>381.335.751</u>
Rezultatul de bază pe acțiune	<u>(0.00711)</u>	<u>(0.00575)</u>

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

(b) *Diluat*

Rezultatul pe acțiuni diluat este calculat prin ajustarea numărului mediu ponderat al acțiunilor ordinare pentru a lua în considerare potențiala conversie a tuturor acțiunilor ordinare cu efect de diluare. Societatea nu deține datorii convertibile iar societatea nu a emis opțiuni de cumpărare în legătură cu acțiunile sale. Nu au fost plătite dividende în cursul anilor 2022,2023,2024.

25 NUMERAR GENERAT DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
Profit net/(pierdere neta)	(2.712.324)	(2.192.336)
Ajustări pentru:		
– Cheltuieli cu deprecierea (nota 6)	61.386	2.665
– Depreciere active imobilizate ⁽⁶⁸¹³⁻⁷⁸¹³⁾		
– (Profit) / Pierdere din vânzarea imobilizărilor corporale (nota 19)	1.327.704	1.565.895
– Venituri din dobânzi (nota 22)	(1.105.093)	(259.553)
– Cheltuiala cu dobânda (nota 22)	194	0
– Impozit pe profit (nota 23)	0	0
– Provizioane pentru stocuri și creanțe comerciale ⁽⁶⁸¹⁴⁻⁷⁸¹⁴⁾	(690.778)	0
– Provizioane pentru riscuri și cheltuieli ⁽⁶⁸¹²⁻⁷⁸¹²⁾	-	-
– Pierderi/(profit) din diferențe de curs valutar	1.321	(130.090)
- Castig net din vanzarea titlurilor de participare	0	0
Modificări ale capitalului circulant:		
– Stocuri (crestere)/descrestere	6.295.477	6.091.713
– Clienți și alte creanțe (crestere)/descrestere	122.243	(141.088)
– Furnizori și alte datorii (descrestere)/crestere	816.332	(3.197.651)
Numerar generat din exploatare	4.116.461	1.739.557

Tranzacții nemonetare

26 CONTINGENȚE

(a) Litigii

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea societatii consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a societatii.cu exceptia celor prezentate in aceste situatii financiare.

(b) Impozitare

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent penalități determinate de durata întârzierii, plus 0.04% pe zi dobândă de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea societatii consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

26 CONTINGENȚE (continuare)

(c) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață” conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii locali care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România. la cererea scrisă a acestora. dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalizări pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer. autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și. ca urmare. pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea. impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod fiabil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile societății.

(d) Criza financiară

Volatilitatea recentă a piețelor financiare internaționale și românești:

Actuala criză globală de lichidități care a început la jumătatea anului 2007 a avut ca rezultat. printre altele. un nivel scăzut al finanțării pieței de capital. nivele scăzute de lichiditate în sectorul bancar și. ocazional. rate mai mari la împrumuturile interbancare și o volatilitate foarte ridicată a burselor de valori. Incertitudinile de pe piețele financiare internaționale au determinat falimente ale unor bănci și intervenția statului în salvarea altor bănci în Statele Unite ale Americii. în Europa Centrală și de Vest și în alte părți ale lumii.

În prezent. întregul impact al actualei crize financiare este imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate.

Conducerea nu poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a societății a scăderii în continuare a lichidității piețelor financiare și a creșterii volatilității cursului de schimb al monedei naționale și a indicilor piețelor de capital. Conducerea consideră că a luat toate măsurile necesare pentru a asigura continuitatea societății în condițiile actuale.

Impactul asupra lichidității:

Volumul finanțărilor din economie s-a redus semnificativ în ultima vreme. Aceasta poate afecta capacitatea societății de a obține noi împrumuturi și/sau de a refinanța împrumuturile existente în termeni și condiții similare cu finanțările precedente.

Impactul asupra clienților/ împrumutătorilor:

Clienții și alți debitori ai societății pot fi afectați de condițiile de piață. ceea ce poate afecta capacitatea acestora de a rambursa sumele datorate. Aceasta poate avea impact și asupra previziunilor conducerii societății cu privire la fluxurile de numerar și asupra evaluării deprecierei activelor financiare și nefinanciare. În măsura în care există informații disponibile. conducerea a reflectat în mod adecvat estimările revizuite ale fluxurilor de numerar viitoare în evaluarea deprecierei.

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

26 CONTINGENȚE (continuare)

Reevaluarea proprietăților ținute la valoarea justă

Piața imobiliară din România a fost grav afectată de recenta volatilitate a piețelor financiare internaționale. Așadar, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale evaluate la valoarea justă a fost actualizată pentru a reflecta condițiile pieței la data bilanțului. Totuși, în anumite cazuri, absența de date fiabile referitoare la piață a obligat societatea să își modifice metodologiile de evaluare.

27 TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Părți afiliate sunt considerate filialele și acționarii semnificativi.

Părți legate sunt entitățile sub control comun - asociați, membri ai personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mamă a acesteia și membri apropiați ai familiei persoanei menționate.

În cursul anului, Societatea a efectuat tranzacții semnificative cu societăți din cadrul grupului. Reglementările fiscale din România cu privire la prețurile de transfer sunt în curs de dezvoltare. Ca urmare, în cazul unui control fiscal asupra prețurilor de transfer, este posibil ca Societatea să se ceară prezentarea documentelor utilizate în stabilirea prețului de transfer, să recalculeze rezultatele fiscale și să plătească impozite suplimentare. La data raportului de audit, Societatea nu estimează riscuri potențiale legate de politica prețurilor de transfer care să genereze un provizion.

a) Tranzacții cu părțile afiliate/părțile legate

<u>Denumirea</u>	<u>Relația</u>
Dafora SA	acționar semnificativ
Dafora Turism SA	entitate sub control comun
Daflog SRL	entitate sub control comun

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

27 TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (CONTINUARE)

b) Vânzări de bunuri și servicii

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
	(lei)	(lei)
Vânzări de servicii		
- părți afiliate	0	0
- părți legate	0	0
Vânzări de bunuri		
- părți afiliate	0	0
- părți legate	0	0
	0	0

c) Cumpărări de bunuri și servicii

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
	(lei)	(lei)
<i>Cumpărări de servicii</i>		
- părți afiliate	0	0
- părți legate	0	0
<i>Cumpărări de bunuri</i>		
- părți afiliate	0	0
- părți legate	0	0
	0	0

d) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
<i>Solduri debitoare cu părți afiliate/legate</i>		
Creanțe comerciale		
- părți afiliate	80.020	80.020
- părți legate	0	0
	80.020	80.020
Sume datorate pentru contractele de constructii	0	0
Garantii	0	0
Avansuri acordate pentru mijloace fixe		
<i>Solduri creditoare cu părți afiliate/ legate</i>		
Furnizori		
- părți afiliate	175.292	169.558
- părți legate	0	0
	175.292	169.558

CONDMAG S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 Martie 2024
 (în lei, dacă nu se specifică altceva)

27 TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (CONTINUARE)

e) Împrumuturi catre părți afiliate/legate

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
	(lei)	(lei)
Împrumuturi pe termen scurt	0	0
Dobânda (de referinta BNR) de incasat aferenta împrumuturilor	0	0
	0	0

f) Compensații acordate personalului – cheie din conducere

Personalul-cheie din conducere include directori (executivi și neexecutivi) și membri ai Consiliului de Administrație. Compensațiile plătite sau de plată către personalul - cheie din conducere pentru serviciile lor ca și angajați sunt prezentate în continuare:

	31 decembrie 2023	31 martie 2024
	(lei)	(lei)
Salarii și alte beneficii pe termen scurt ale angajaților		
- Administratori	0	0
- Directori	0	0
	0	0