

## Raportul Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2023

Data raportului: 13.03.2024

Denumirea societății comerciale: S.C. CONTED S.A.

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

Numărul de telefon/fax: 0231610067/0231610026

Cod Unic de Înregistrare: RO 622445

Număr de înregistrare Oficiul Registrului Comerțului: J07/107/1991

Piața reglementată a valorilor mobiliare: B.V.B. Categoria - Standard

Simbol piață: CNTE

Număr acțiuni: 239.702

Valoare nominală: 9,53 lei

Capitalul social subscris și vărsat: 2.284.360,06 lei

Valori mobiliare: nominative

### Prezentarea generală a societății

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 nr. 297/2004 privind piața de capital și a Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață. Societatea are sediul social în Dorohoi, str.1 Decembrie nr. 8, Județul Botoșani, Romania, cod poștal 715200, telefon 0231610067, fax 0231610026, site [www.conted.ro](http://www.conted.ro), Cod Unic de Înregistrare RO622445, 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.

Societatea comercială CONTED S.A. Dorohoi este specializată în producerea de confecții textile pentru bărbați, femei și copii cum ar fi: costume, sacouri, pantaloni, paltoane, fuste, jachete, uniforme militare, gecii, veste. În principal Societatea 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). Societatea are posibilități de dezvoltare a modelelor.

Societatea lucrează în principal în sistem lohn, având clienți care își desfac marfa în comunitatea europeană. În același timp, Societatea nu neglijează propuneri de noi colaborări, pentru care sunt făcute mostre sau prototipuri, acceptând comenzi cu cantități mai mici pentru prospectarea pieței.

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.





# CONTED

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

## 1. Analiza activității societății

- 1.1. a) Activitatea principală desfășurată de S.C. CONTED S.A., potrivit actului de înființare, este fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (exclusiv lenjeria de corp), cod CAEN 1413
- b) Societatea comercială s-a transformat prin reorganizare, în temeiul Legii 15/1990 dintr-o întreprindere industrială republicană.
- c) În perioada analizată nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.
- d) Nu s-au înregistrat achiziții sau înstrăinări de active.
- e) Societatea prezintă principalii indicatori realizați în anul 2023 conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară comparativ cu perioadele anterioare:

### 1.1.1. Elemente de evaluare generală

- lei -

Nr.	SPECIFICAȚIE	2020	2021	2022	2023	2023/ 2022 %
1	Venituri totale din care:	14.026.116	12.746.060	31.049.520	43.519.339	40,16
1.1	Venituri din vânzări - Cifra de afaceri	11.922.997	8.106.529	31.032.941	40.955.019	31,97
2	Cheltuieli totale	12.995.352	14.570.115	29.912.771	41.618.739	39,13
3	Profit/pierdere brut(ă)	1.030.764	(1.824.055)	1.136.749	1.900.600	67,20
4	Venituri din exploatare	13.941.903	12.671.636	30.897.331	43.221.352	39,89
5	Cheltuieli de exploatare	12.955.181	14.529.627	29.672.959	40.977.533	38,10
6	Profit/pierdere din exploatare	986.722	(1.857.991)	1.224.372	2.243.819	83,26
7	Venituri financiare	84.213	74.424	152.189	297.987	95,80
8	Cheltuieli financiare	40.171	40.488	239.812	641.206	167,38
9	Profit/pierdere financiar(ă)	44.042	33.936	(87.623)	(343.219)	-
10	Cheltuieli privind impozitul pe profit	-	-	-	291.533	-
11	Profit/pierdere net(ă)	1.030.764	(1.824.055)	1.136.749	1.609.067	41,55
12	Volumul producției marfă	10.222.230	7.836.562	29.900.183	40.859.956	36,65
13	Productivitatea muncii/salariat	30.883	23.254	89.522	121.395	135,60
14	Rata profit la venituri totale	7,35%	-	3,66%	0,67%	-



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



# CONTED

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

15	Lichiditatea (disponibil în cont)	1.269.035	168.765	816.523	1.570.808	92,38
16	Număr mediu de personal	331	337	334	337	0,90

Din analiza elementelor prezentate, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent 2022 se constată următoarele:

**Cifra de afaceri** a Societății aferentă anului 2023 este de 40.955.019 lei din care 40.851.980 lei export și 103.039 lei intern, comparativ cu anul 2022 când am înregistrat 31.032.941 lei, din care 30.238.128 lei export și 794.813 lei intern.

În structură cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producției proprii în proporție de 98%. Valoarea vânzărilor la export în anul 2023 reprezintă 99,75%, iar valoarea vânzărilor la intern reprezintă 0,25% din cifra de afaceri.

Cifra de afaceri înregistrată în anul 2023 în sumă de 40.955.019 lei a crescut cu 31,97 % față de anul 2022.

**Volumul veniturilor totale** realizate a fost în sumă de 43.519.339 lei, reprezentând o creștere de 40.16% față de veniturile totale obținute în anul 2022 în valoare de 31.049.520 lei.

**Volumul cheltuielilor totale** în valoare de 41.618.739 lei au crescut cu 39,13% față de anul 2022, când am înregistrat suma de 29.912.771 lei. În volumul cheltuielilor totale ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile cu personalul în procent de 36,14%.

Cheltuielile cu personalul în sumă de 15.040.554 lei, au crescut cu 19,83%, față de anul 2022 când s-a înregistrat suma de 12.551.687 lei.

**Veniturile din exploatare** în valoare de 43.221.352 lei au crescut în anul 2023 cu 39,89% față de anul 2022, când s-a înregistrat suma de 30.897.331 lei, la fel și **cheltuielile de exploatare** în valoare de 40.977.533 lei au crescut cu 38,10% față de anul 2022 când s-a înregistrat suma de 29.672.959 lei. În 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 15.040.554 lei, reprezentând 36,70% din totalul cheltuielilor de exploatare. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu profit de 2.243.819 lei, spre deosebire de anul 2022 când am înregistrat profit în sumă de 1.224.372 lei.

**Veniturile financiare** în valoare de 297.987 lei provin din diferențe de curs valutar.

**Cheltuielile financiare** sunt în sumă de 641.206 lei și provin din cheltuieli privind dobânzile și alte cheltuieli financiare. Rezultatul financiar este pierdere în sumă de (343.219) lei comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022 când am înregistrat pierdere în sumă de (87.623) lei.

În exercițiul financiar 2023 societatea înregistrează **profit** în sumă de 1.609.067 lei față de anul anterior când am înregistrat **profit** în sumă de 1.136.749 lei.

La sfârșitul anului 2023, din fluxurile de trezorerie s-a înregistrat o creștere netă de numerar în sumă de 754.285 lei, reflectată în soldul casei și al conturilor la bănci. La 31.12.2023 s-a înregistrat o creștere a numărului mediu de salariați față de aceeași perioadă a anului 2022, de la 334 salariați la 337 salariați.



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



# CONTED

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

## 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății.

a) Obiectul principal de activitate a fost producerea de confecții de îmbrăcăminte, profilată în principal pe următoarele sortimente: îmbrăcăminte exterioară pentru bărbați și femei cum ar fi: paltoane, costume, sacouri, jachete, pantaloni, fuste, veste și gece. Veniturile societății s-au obținut din comercializarea confecțiilor produse pe piața europeană și internă.

b) În structura producției, o pondere de aproximativ 71% o au sacourile, 27% pantalonii și 2% paltoane, jachete, gece, veste și alte produse. În veniturile totale (cifra de afaceri) sacourile reprezintă aproximativ 53%, pantalonii reprezintă aproximativ 19%, paltoanele 1%, costumele 22%, gece, jachete 1%, veste și alte produse 2% și diverse servicii 2%.

Produsele realizate de S.C. CONTED S.A. sunt destinate atât pieței interne, cât și pieței externe.

În anul 2023, producția realizată la export reprezintă 100% din totalul producției realizate.

c) Și pentru perioada următoare, unitatea se va axa pe o gamă variată de produse.

## 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială.

Societatea lucrează cu materii prime și materiale aduse de client, cât și cu materii prime și materiale aprovizionate de către societate.

## 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Vânzările în anul 2023 pe piața internă au fost de 103.039 lei, iar în comunitatea europeană au fost de 40.851.980 lei

Pe termen mediu și lung, credem că este necesar să ne axăm pe următoarele probleme:

- Studierea tendințelor în moda internațională;
- Studiul țesăturilor și combinațiilor de țesături, asortări;
- Analiza pieții interne și internaționale pentru furnizorii de țesături și auxiliare;
- Identificarea nișelor de piață;
- Distribuția produselor prin magazin propriu și colaboratori.

b) Din lipsa de date statistice, nu ne putem exprima cu privire la ponderea produselor noastre pe piață și nici a principalilor competitori, dar cunoaștem faptul că este un domeniu cu o concurență deosebită.

c) Societatea, indiferent de conjunctură, nu lucrează cu un singur client, ci cu mai mulți, pentru a putea în acest mod să evităm staționările datorate unor condiții nefavorabile. Cu toate acestea, suntem conștienți că depindem de fiecare client în parte, deoarece oricând aceștia se pot îndrepta către zone geografice în care forța de muncă este mai ieftină.

## 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății

a) La data de 31.12.2023 numărul mediu de personal era de 337 persoane. Din totalul salariaților societății, un număr de 11 au studii superioare, restul angajaților având studii medii, școli profesionale, gimnaziale și cursuri de calificare sau fără cursuri de calificare, numărul muncitorilor necalificați din totalul angajaților fiind de 135 persoane.

În anul 2023 am înregistrat un număr de 13 contracte individuale de muncă suspendate de drept. Referitor la nivelul de calificare, remarcăm faptul că piața muncii are tot mai puține oferte de personal calificat, începând cu inginerii în domeniul confecțiilor și până la confecționerii sau mecanicii în domeniul industriei noastre de profil. Din această cauză, apelăm tot mai mult la personal necalificat sau în vârstă, care provine din unități desființate sau de unde s-au făcut disponibilizări.



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



# CONTED

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

Cu toți aceștia este necesar să efectuăm o pregătire cel puțin de nivel minim, care poate dura 2-3 luni, interval de timp în care, indiferent de rezultatul și calitatea muncii lor, societatea le asigură, conform legislației, salariul minim brut garantat în plată.

În anul 2023 fluctuația de personal a fost următoarea: au plecat 70 de persoane și s-au angajat 92 persoane.

În cadrul societății, la finele anului 2023 nu activează organizații de sindicat.

b) Între conducere și angajați nu sunt stări conflictuale care să afecteze activitatea societății.

### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a societății asupra mediului înconjurător.**

Din profilul activității societății nu avem un impact negativ asupra mediului înconjurător, deoarece avem organizat o activitate de monitorizare a mediului și un flux de colectare, predare și depozitare a deșeurilor.

Societatea funcționează în baza Autorizației de mediu nr. 117 din 26.11.2019 vizată anual, conform Deciziei nr. 239 din 13.09.2023 pentru perioada 26.11.2023 – 26.11.2024.

Principalele deșuri rezultate din activitatea societății sunt :

- deșuri textile, deșuri din hârtie și carton, deșuri materiale plastice, deșuri menajere, deșuri medicale, deșuri de tuburi fluorescente și alte deșuri cu conținut de mercur, deșuri de uleiuri hidraulice sintetice, deșuri de ambalaje contaminate.

Acestea sunt colectate pe sortimente și depozitate în magazia de deșuri, acoperită, fiind apoi valorificate prin unități autorizate pentru acest lucru. Avem contracte pentru colectare cu următoarele unități de profil: S.C. Vrancart S.A. Adjud, județul Vrancea, S.C. Eco-rec Recycling S.R.L. Buhuși, județul Bacău, S.C. Stericycle Romania S.R.L. Jilava, județul Ilfov, S.C. Copacart Edil S.R.L. Jariștea, Județul Vrancea, S.C. Inciner Waste Recycle S.R.L. Botosani, pentru deșeurile textile, hârtie și carton, materiale plastice și celelalte menționate mai sus, iar cu S.C. Fritehnic S.R.L. Suceava pentru deșeurile menajere.

Pentru a urmări impactul asupra mediului a celor două cazane pentru producerea aburului tehnologic, anual, împreună cu firme autorizate, se fac măsurători ale gazelor arse privind emisia de poluanți în atmosferă, eliberându-se buletine de analiză. Până în prezent în conformitate cu buletinele de analize emise ne-am încadrat în limitele admise.

Tot ca nivel de impact asupra mediului înconjurător, periodic se fac determinări de zgomot la limita de proprietate de către Direcția Sanitară Publică Botoșani, valorile măsurate încadrându-se în limitele admise. În conformitate cu legislația în vigoare, trimestrial, semestrial și anual se întocmesc raportări la Agenția de Mediu referitoare la respectarea calității mediului înconjurător, iar lunar se întocmește Declarația privind obligațiile la fondul pentru mediu, pentru: emisii de poluanți în atmosfera de la surse staționare (cazane abur) și deșuri provenite din ambalajele introduse pe piață (plastic, hârtie și carton).

### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Societatea nu a avut prevăzute și nu a efectuat cheltuieli de cercetare-dezvoltare în anul 2023.



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



# CONTED

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

## 1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Societatea este expusă următoarelor riscuri:

- Riscul privind capitalul
- Riscul valutar
- Riscul de lichiditate și cash - flow
- Riscul de diminuare a prețurilor
- Riscul sistemului lohn
- Riscul politic și legislativ
- Riscul de pierdere al unor piețe
- Riscuri operaționale

### Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Consiliul de Administrație al Societății are responsabilitatea generală pentru stabilirea și supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul Societății.

Activitatea este guvernată de următoarele principii:

- a) principiul delegării de competențe;
- b) principiul autonomiei decizionale;
- c) principiul obiectivității;
- d) principiul protecției investitorilor;
- e) principiul promovării dezvoltării pieței bursiere;
- f) principiul rolului activ.

Consiliul de Administrație este totodată responsabil cu examinarea și aprobarea planului strategic, operațional și financiar al Societății, precum și a structurii corporative a Societății.

Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite.

Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății.

Societatea, prin standardele și procedurile sale de instruire și conducere, urmărește să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile.

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.



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

**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. CONTEDED 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. CONTEDED 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.

**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. Obiectivele Societății în gestionarea capitalurilor sunt acelea de a asigura protecția și capabilitatea 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.

**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.



### **Măsuri de control a riscului valutar**

Ca o măsură a reducerii acestui risc, societatea urmărește în permanență sincronizarea activității de import cu activitatea de export, prin corelarea termenelor de plată și încasare, precum și corelarea ponderii valutilor astfel încât momentele în care urmează a se face plăți să fie cât mai apropiate sau chiar simultane cu cele ale încasărilor de la export. O altă măsură este anticiparea sau întârzierea efectuării plății sau încasării prin fixarea adecvată a scadenței și introducerea unor marje asiguratorii în preț, corelate cu prognozele pentru evoluția monedei în care se face plata.

### **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).

### **Măsuri de control a riscului de lichiditate**

Pentru diminuarea riscului de neîncasare de pe piața internă s-au luat următoarele măsuri:

- evaluarea bonității partenerilor comerciali prin verificare, pe multiple căi, înaintea încheierii contractului;
- monitorizarea creanțelor prin controlul și evaluarea permanentă a riscurilor;
- dezvoltarea unor relații de loialitate din partea clienților prin întâlniri periodice pentru cunoașterea acestora și abordarea unei atitudini constructive;
- constituirea provizioanelor de cheltuieli pentru acoperirea riscului de neplată.

### **Riscul de diminuare a prețurilor**

S.C. CONTEDED 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.

### **Măsuri de control a riscului de diminuare a prețurilor**

Pentru a diminua aceste riscuri, societatea practică o politică de promovare a produselor prin accentuarea avantajelor legate de calitatea ridicată și de alinierea la reglementările internaționale. Pe de altă parte, se urmărește dezvoltarea poziției pe piețele reglementate, care prezintă condiții mai restrictive de acces pe piață și niveluri de preț relativ mai ridicate.

### **Riscul sistemului lohn**

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

De-a lungul timpului, S.C. CONTEDED S.A. poate fi afectată, într-o măsură mai mare sau mai mică, de modificările a ceea ce denumim mediul înconjurător sau extern, anumiți factori ai acestui mediu pot influența negativ și activitatea acestei societăți.

Acești factori politico-legali, economici, socio-culturali pot avea un impact negativ creând astfel un eșec transpus în timp mare de reacție în piață și întârzieri în livrare.

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.



### **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.

### **Măsuri de control a riscului legislativ**

Strategia societății în gestionarea acestor riscuri presupune:

- preocuparea permanentă pentru obținerea certificărilor internaționale a fluxurilor de fabricație;
- actualizarea documentației de autorizare pentru produsele din portofoliu;
- urmărirea în permanență a modificărilor legislative la nivel internațional.

### **Riscul de pierdere a unor piețe (contracte)**

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

### **Măsuri de control a riscului de pierdere a unor piețe (contracte)**

Pentru gestionarea acestui risc se are în vedere:

- urmărirea continuă a tendințelor de politică comercială internațională și adoptarea unei strategii de export diversificat, din punct de vedere structural și geografic, cu abordarea diferențială a piețelor dezvoltate și a celor în curs de dezvoltare;
- încheierea de parteneriate strategice cu companii care dețin poziții importante pe piețele internaționale, care sunt în măsură să urmărească judicios astfel de riscuri;
- anticiparea condițiilor legislative, pentru a adapta documentația produselor, anumitor cerințe sau a compensa pe alte piețe;
- fidelizarea clienților;
- identificarea de noi parteneri de afaceri, precum și alte modalități de cooperare (compensare)

### **Riscuri operaționale**

Una din problemele grave cu care firma S.C. CONTEDED 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;





# CONTED

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

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 câștigarea 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.

### 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Indicatorii esențiali ce reflectă lichiditatea au crescut în anul 2023 la nivele bune raportate la parametrii optimi care asigură desfășurarea normală a activității financiare.

INDICATORUL	2023	2022
Lichiditate curentă Active circulante/datorii curente 16.395.759/8.261.854	1,98	2,49
Lichiditate imediată Active circulante – Stocuri/datorii curente 16.395.759 – 8.181.204/8.261.854	0,99	1,22
Grad de îndatorare	0	0

b) În anul 2023 S.C. CONTED S.A. a realizat investiții în valoare de 1.203.635 lei, în principal pentru necesitățile cerute de desfășurarea activității de producție în condiții optime.

Finanțarea investițiilor făcându-se din surse proprii și externe.

c) În anul 2023 nu s-au înregistrat evenimente de natură să influențeze semnificativ veniturile societății.

## 2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Toate activele se află la sediul declarat al societății. În structura funcțională există o secție de producție în cadrul căreia sunt organizate: o sală de croit, 1 capacitate pentru sortimentul pantaloni, 2 capacități pentru sacouri, paltoane, etc și 1 capacitate pentru finisare.

2.2. Categoriile de active fixe, amortizarea și gradul de amortizare sunt prezentate în tabelul următor:  
- lei -

Nr. crt.	Categoriile de active fixe	Valoarea de inventar 31.12.2023	Valoarea amortizată 31.12.2023	Valoarea rămasă 31.12.2023	Gradul de amortizare %
1	Teren	842.140	-	842.140	-
2	Amenajări de terenuri	400.731	53.799	346.932	13,43
3	Construcții	4.011.310	1.133.440	2.877.870	28,26
4	Echipamente tehnologice și mijloace de transport	8.772.353	7.308.695	1.463.658	83,32
5	Alte mijloace fixe	249.583	202.712	46.871	81,22
	<b>TOTAL</b>	<b>14.276.117</b>	<b>8.698.646</b>	<b>5.577.471</b>	<b>60,93</b>

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



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

### 3. Piața valorilor mobiliare emise de societate

3.1. S.C. CONTEDED S.A. este listată la categoria Standard a B.V.B., unde se tranzacționează cu următoarele caracteristici:

Simbol piață: CNTE

Acțiuni: ordinare, nominative, dematerializate

Număr de acțiuni emise: 239.702

Valoarea nominală: 9,53 lei

Valoarea capitalului social: 2.284.360,06 lei

Codul ISIN: ROCNTEACNOR9

3.2. Politica societății este de continuare a activității în condiții de eficiență economică, cu un rezultat profitabil. Societatea a înregistrat la data de 31.12.2023 profit, care va acoperi pierderea din anii anteriori. În ultimii 3 ani (2021, 2022, 2023) societatea nu a distribuit dividende.

3.3. - 3.5. Societatea nu a emis în cursul exercițiului financiar 2023 nici acțiuni și nici obligațiuni sau alte titluri de creanțe.

### 4. Conducerea Societății Comerciale

#### 4.1. Consiliul de Administrație

a) Prezentarea Consiliului de Administrație.

S.C. CONTEDED S.A. este administrată de un Consiliu de Administrație compus din 3 membri, aleși și numiți de Adunarea Generală a Acționarilor din data de 28.11.2022, pentru un mandat de 4 ani în perioada 28.11.2022 – 28.11.2026.

Componența Consiliului de Administrație este:

- **Societatea LaGarde**, cu sediul în Paris, Franța, care îndeplinește funcția de administrator - președinte al Consiliului de Administrație, prin reprezentantul legal Hamidi Haissam, născut la data de 24.09.1962 în localitatea El Koubbe, Liban, de profesie inginer mecanic.
- **El Turk Ezzedine**, în vârstă de 60 ani, născut la data de 22.01.1963 în Liban, localitatea Tripoli, de profesie tehnician dentar, care îndeplinește funcția de administrator – membru în Consiliul de Administrație.
- **El Turk Ana Maria**, în vârstă de 41 ani, născut la data de 01.03.1982 în localitatea Saveni, județul Botoșani, de profesie asistent medical, care îndeplinește funcția de administrator – membru în Consiliul de Administrație.

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.

b) Nu există acord, înțelegere sau legătură de familie între administratori și alte persoane datorită cărora aceștia să fie numiți administratori.

c) La capitalul societății, președintele Consiliului de Administrație, **Societatea LaGarde**, cu sediul în Paris, Franța, participă cu un procent de 81,1186%, conform Structură Sintetică Consolidată a deținătorilor de instrumente financiare la data de 31.12.2023, de la Depozitarul Central S.A. București.

d) Persoane afiliate – Nu este cazul.



#### 4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale

##### Director General

a) Consiliul de Administrație, în conformitate cu Legea 31/1990 art.143, a delegat conducerea executivă a societății unui director general, care nu este și administrator.

În ședința Consiliului de Administrație din data de 10.01.2023 se aprobă prelungirea mandatului doamnei Popovici Adriana în funcția de Director General pentru o perioadă de 1 an începând cu data de 10.01.2023 până la data de 10.01.2024.

Doamna Popovici Adriana are vârsta de 65 ani, este născută la data de 30.11.1958 în localitatea Dorohoi, Județul Botoșani, este de profesie inginer textile – profilul tehnologia și chimia textilelor, cu o experiență profesională de 39 ani.

Directorul General este mandatat cu puteri decizionale în organizarea și conducerea activității societății, de folosire și gestionare a fondurilor societății, de reprezentare față de terți. Directorul General are următoarele atribuții și prerogative:

- ✓ să îndeplinească obligațiile sale cu diligența unui bun proprietar;
- ✓ să aplice strategii de asigurare și menținere a eficienței economice și de dezvoltare a societății;
- ✓ selectarea, angajarea și concedierea personalului angajat;
- ✓ negocierea contractului colectiv de muncă;
- ✓ negocierea contractelor individuale de muncă;
- ✓ încheierea actelor juridice în numele și pe seama societății comerciale; actele juridice pentru care, potrivit Legii nr. 31/1990 sau a actului constitutiv la încheierea lor este necesară aprobarea Adunării Generale a Acționarilor ori a Consiliului de Administrație, vor putea încheia numai potrivit acestei aprobări;
- ✓ participă la ședințele Consiliului de Administrație, unde prezintă rapoarte trimestriale care să conțină informații pertinente;
- ✓ participă la adunările generale ale acționarilor;
- ✓ declară calitatea de reprezentant al societății în toate actele juridice pe care le încheie în numele societății;
- ✓ respectă prevederile Legii nr. 31/1990 cu privire la atribuțiile și responsabilitățile unui director;
- ✓ aprobă Regulamentul de Ordine și Funcționare, Regulamentul Intern, alte regulamente pe domenii precum sunt: serviciul intern de urgență; de protecție în temeiul Legii nr. 319/2006 privind securitatea și sănătatea în muncă.

Directorul General informează Consiliul de Administrație despre neregulile constatate și măsurile dispuse sau care ar fi în competența consiliului de administrație.

Directorul General sau ceilalți directori numiți, pot fi revocați oricând de către Consiliul de Administrație în baza legii și a contractului de mandat. În cazul în care revocarea survine fără justă cauză, cel vizat poate pretinde daune-interese. Consiliului de Administrație păstrează atribuția de reprezentare a societății în raporturile cu directorul general sau ceilalți directori prin președintele desemnat.

Actul de reprezentare a societății în relațiile cu terții și cu justiția aparține în cazul delegării competențelor, pe baza contractului de mandat, Directorului General.



Directorii delegați de Consiliul de Administrație nu vor putea fi fără autorizarea Consiliului de Administrație, directorii/administratorii sau auditorii interni în alte societăți concurente sau cu același obiect de activitate, nici nu pot exercita același comerț sau altul concurent pe cont propriu sau al altei persoane sub pedeapsa revocării și a răspunderii pentru daune.

b) Nu există acord, înțelegere sau legătură de familie între director și alte persoane datorită cărora acesta să fie numit director.

c) Participarea persoanei respective la capitalul social. – Nu este cazul.

**4.3.** Toate persoanele prevăzute la art. **4.1.** - **4.2.** nu se află în litigii sau în proceduri administrative referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului și sunt capabile să-și îndeplinească atribuțiile în cadrul societății.

#### **4.4. Guvernanța corporativă**

S.C. CONTED S.A. este administrată în baza unui sistem unitar, în concordanță cu prevederile actului constitutiv și a Legii nr. 31/1990 republicată, cu toate modificările ulterioare, Subsecțiunea I – Sistemul unitar, art. 137, pct. 1 și 2, în măsură să asigure o funcționare eficientă a societății.

Structurile de guvernare corporativă ale S.C. CONTED S.A. sunt reprezentate de Consiliul de Administrație și de Conducerea executivă.

S.C. CONTED S.A. este administrată de către un Consiliu de Administrație compus din 3 membri, administratori neexecutivi, temporari și revocabili, numiți de Adunarea Generală a Acționarilor, pe o perioadă de 4 ani. În activitatea sa Consiliul de Administrație adoptă hotărâri.

Hotărârile legal adoptate sunt obligatorii atât pentru conducerea executivă a societății cât și pentru administratorii care au votat împotriva și sunt executorii din momentul comunicării lor în scris, sau din momentul informării generale prin intermediul secretariatului Consiliului de Administrație, dacă din cuprinsul lor nu este prevăzut un alt termen ulterior informării, de la care urmează să intre în vigoare. Revocarea membrilor Consiliului de Administrație se va putea face oricând, prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

Principalul obiectiv al Consiliului de Administrație, definit și determinat de particularitățile S.C. CONTED S.A. și de contextual macroeconomic în care activează, este asigurarea unui echilibru între continuitatea activității în condiții optime și satisfacerea așteptărilor acționarilor.

Obligațiile și răspunderile administratorilor sunt reglementate de dispozițiile referitoare la mandat și cele special prevăzute în Legea societăților comerciale nr. 31/1990, a Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, a Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, reglementările A.S.F. aplicabile și de prevederile statutare.

Consiliul de Administrație poate crea comitete consultative formate din membri ai consiliului, însărcinate cu desfășurarea de investigații și cu elaborarea de recomandări pentru consiliu, în domeniul precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor, personalului, nominalizarea de candidați pentru diferitele posturi de conducere. Consiliul de Administrație stabilește regulile interne ale comitetelor constituite. Consiliul de Administrație aprobă delegările de competențe și stabilește limitele de competență pentru directorul general și ceilalți directori.

Operațiunile efectuate în baza competențelor delegate conducerii executive sunt raportate Consiliului de Administrație prin rapoarte scrise, de regulă trimestrial.



Consiliul de Administrație aprobă delegările de competențe și/sau a dreptului de reprezentare, către alți administratori sau angajații societății, fixând și limitele acestora. Trimestrial, Consiliul de Administrație analizează în baza raportului prezentat de Directorul General:

- în domeniul activității de producție și servicii: realizarea programului de producție aferent trimestrului și preliminară pentru trimestrul următor; programul de întreținere și reparații utilaje în trimestrul anterior și măsurile ce se au în vedere pentru realizarea programelor prevăzute pentru trimestrul următor;
- în domeniul activității comerciale: realizarea programului de vânzări aferent trimestrului și preliminară pentru trimestrul următor; situația creanțelor înregistrate în relațiile comerciale; asigurarea bazei materiale necesare realizării programului de producție, analiza structurii stocurilor de produse finite și a nivelului de stoc necesar în funcție de sezon;
- în domeniul activității economico-financiare: realizarea indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli; rapoartele trimestriale aferente trimestrelor I și III; raportul semestrial; raportul anual; structura costului de producție și rentabilitatea produselor vândute în trimestrul anterior; situația costurilor înregistrate și a valorii producției predate pe comenzile închise în trimestrul anterior; rezultatul inventarierii patrimoniului și altele.

Au fost asigurate condițiile necesare informării acționarilor cu privire la rezultatele financiare cât și asupra tuturor aspectelor relevante a activității societății atât prin pagina web cât și prin intermediul secretariatului general al Consiliului de Administrație.

Atât în anul 2023 cât și în anii anteriori s-a asigurat un tratament echitabil tuturor deținătorilor de acțiuni promovându-se o comunicare efectivă și activă cu aceștia.

### **Informații cu privire la controlul intern**

În cadrul societății CONTED S.A., asigurarea controlului intern vizează în principal activitățile de controlul intern contabil și financiar și auditul intern.

În domeniul controlului intern se au în vedere ca principii de bază:

- Respectarea reglementărilor specifice activității societății;
- Respectarea normelor interne a procedurilor de lucru și a hotărârilor organelor de conducere a activității societății.

Controlul intern contabil și financiar al societății a avut în vedere asigurarea unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activităților pentru a răspunde obiectivelor definite.

Sub aspectul regulilor contabile, societatea are elaborat:

- manualul de politici contabile;
- proceduri de aplicare a acestui manual;
- cunoașterea evoluției legislației contabile și fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea și tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entității;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactității și exhaustivității înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare, astfel încât să satisfacă nevoile utilizatorilor.



### **Audit intern**

Auditul intern este asigurat printr-un contract de prestări servicii de o societate independentă de conducerea S.C. CONTED S.A. subordonat Consiliului de Administrație. Activitatea de audit intern se desfășoară în baza planului de audit stabilit în conformitate cu obiectivele societății.

Planul activității de audit intern a fost aprobat de Consiliul de Administrație.

Auditorul intern trebuie să aibă o experiență corespunzătoare atribuțiilor ce îi revin. Auditorul intern trebuie să dețină competență în contabilitate și/sau audit.

Auditorul Intern are următoarele atribuții:

- ✓ supravegherea gestionării societății;
- ✓ verificarea situațiilor financiare dacă sunt legal întocmite și în concordanță cu registrele, dacă acestea din urmă sunt ținute regulat și dacă evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut conform regulilor pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare;
- ✓ verificarea situațiilor reclamante în condițiile legii de către acționari și în funcție de constatări se vor lua măsurile legale;
- ✓ păstrarea secretului profesional pe durata mandatului, precum și o perioadă de cel puțin trei ani după expirarea acestuia.

În acest scop auditorul intern va prezenta rapoarte amănunțite, iar modalitatea și procedura de raportare sunt cele prevăzute de normele elaborate de Camera Auditorilor Financieri din România.

Auditorul intern aduce la cunoștința membrilor Consiliului de Administrație neregulile în administrație. Auditorul intern se prezintă cel puțin o dată trimestrial și ori de câte ori este necesar pentru analizarea raportului de audit și/sau a opiniei auditorului extern cu privire la aspectele esențiale care rezultă din auditul situațiilor financiare anuale/raportărilor semestriale, precum și cu privire la procesul de raportare financiară și va recomanda măsurile ce se impun a fi luate.

Deliberările auditorului intern sunt consemnate într-un registru și sunt prezentate Consiliului de Administrație. Trimestrial, auditorul intern prezintă Consiliului de Administrație un raport care va cuprinde o sinteză a activității desfășurate și recomandări privind domeniile ce intră în sfera atribuțiilor sale, respectiv domeniul raportării financiare, al controlului intern și al administrării riscurilor.

### **Audit statutar**

Auditorul statutar auditează situațiile financiare, iar rezultatele raportului anual de audit sunt prezentate spre informare Adunării Generale a Acționarilor, care decide descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație numai după prezentarea raportului de audit a situațiilor financiare ale societății. Auditorul statutar al societății este S.C. MCO CONTAB CONSULT S.R.L. Botoșani, reprezentată de auditorul financiar Merghidan C-tin Ovidiu.

În Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 24.04.2023 s-a aprobat numirea auditorului statutar S.C. MCO CONTAB CONSULT SRL, cu sediul în Botoșani, str. Aleea Curcubeului nr. 11, sc. B, ap. 11, CUI 18997162, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J07/488/2006, reprezentată prin auditor financiar Merghidan C-tin Ovidiu și prelungirea contractului de audit pe o perioadă de un an (încheierea exercițiului financiar 2023).





# CONTEd

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

## 5. Situația financiar contabilă individuală

### 5. a) Poziția financiară

Situația economico - financiară comparativă este prezentată în tabelul următor:

- lei -

	2020	2021	2022	2023	% Elemente în total activ/total pasiv 2023	% Elemente în total activ/total pasiv 2022	% 2023/2022
<b>I. Total active (TA) din care:</b>	<b>12.474.781</b>	<b>11.718.497</b>	<b>16.652.309</b>	<b>22.257.283</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>33,66</b>
<b>1. Active imobilizate din care:</b>	<b>5.443.156</b>	<b>5.023.427</b>	<b>5.063.224</b>	<b>5.830.817</b>	<b>26,20</b>	<b>30,41</b>	<b>15,16</b>
1.1. terenuri și amenajări de terenuri	882.939	871.789	865.153	1.189.072	5,34	5,20	37,44
1.2. construcții	3.565.803	3.280.826	3.145.880	2.877.870	12,93	18,89	-8,52
1.3. alte active imobilizate	980.174	856.572	1.037.951	1.628.354	7,32	6,23	56,88
1.4. imobilizări corporale în curs de execuție	14.240	14.240	14.240	14.240	0,06	0,09	-
1.5. avansuri acordate pentru imobilizări corporale	-	-	-	121.281	0,54	-	-
<b>2. Active circulante din care:</b>	<b>7.021.827</b>	<b>6.689.300</b>	<b>11.581.844</b>	<b>16.395.759</b>	<b>73,66</b>	<b>69,55</b>	<b>41,56</b>
2.1. stocuri	1.825.149	4.217.590	5.905.130	8.181.204	36,75	35,46	38,54
2.2. creanțe	3.927.643	2.302.945	4.860.191	6.643.747	29,85	29,19	36,70
2.3. casa și conturi la bănci	1.269.035	168.765	816.523	1.570.808	7,06	4,90	92,38
<b>3. Alte active</b>	<b>9.798</b>	<b>5.770</b>	<b>7.241</b>	<b>30.707</b>	<b>0,14</b>	<b>0,04</b>	<b>324,07</b>
<b>II. Total pasiv (TP) din care:</b>	<b>12.474.781</b>	<b>11.718.497</b>	<b>16.652.309</b>	<b>22.257.283</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>33,66</b>
<b>1. Datorii totale din care:</b>	<b>2.351.109</b>	<b>3.165.594</b>	<b>6.899.279</b>	<b>10.817.041</b>	<b>48,60</b>	<b>41,43</b>	<b>56,79</b>



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)



# CONTEDE

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

1.1. cu plata până la un an	2.044.576	2.887.687	4.648.969	8.146.857	36,60	27,92	75,24
1.2. cu plata mai mare de un an	306.533	277.907	2.250.310	2.670.184	12,00	13,51	18,66
<b>2. Provizioane pentru beneficiile angajaților-concedii odihnă</b>	<b>273.490</b>	<b>498.150</b>	<b>534.068</b>	<b>589.814</b>	<b>2,65</b>	<b>3,21</b>	<b>10,44</b>
<b>3. Capitaluri proprii</b>	<b>9.850.182</b>	<b>8.054.753</b>	<b>9.218.962</b>	<b>10.850.428</b>	<b>48,75</b>	<b>55,36</b>	<b>17,70</b>

Principalele elementele de activ care depășesc 10% din total active	Valoare - lei	În total active 2023 (%)
Terenuri și construcții	4.066.942	18,27
Creanțe	6.643.747	29,85
Stocuri	8.181.204	36,76
Principalele elementele de pasiv care depășesc 10% din total pasive	Valoare - lei	În total pasive 2023 (%)
Capital subscris vărsat	2.284.360	10,26
Rezerve	4.537.609	20,39

Din analiza comparativă a elementelor de bilanț s-a observat o creștere a **activelor imobilizate** cu 15,16% și a **activelor circulante** cu 41,56% față de anul 2022. Ponderea datoriilor în total active fost de numai 51,25%, perioadă în care capitalurile proprii au oscilat între 55,36% și 48,75% din totalul activelor.

**5. b) Rezultatul global** se prezintă după cum urmează:

- lei -

Nr. crt.	Elemente de rezultat global	2020	2021	2022	2023	2023/2022 (%)
<b>1.</b>	<b>Venituri totale</b>	<b>14.026.116</b>	<b>12.746.060</b>	<b>31.049.520</b>	<b>43.519.339</b>	<b>40,16</b>
<b>1.1.</b>	<b>Venituri din exploatare, din care</b>	<b>13.941.903</b>	<b>12.671.636</b>	<b>30.897.331</b>	<b>43.221.352</b>	<b>39,89</b>
1.1.1.	Venituri din vânzări - cifra de afaceri	11.922.997	8.106.529	31.032.941	40.955.019	31,97
<b>1.2.</b>	<b>Venituri financiare</b>	<b>84.213</b>	<b>74.424</b>	<b>152.189</b>	<b>297.987</b>	<b>95,80</b>
<b>2.</b>	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>12.995.352</b>	<b>14.570.115</b>	<b>29.912.771</b>	<b>41.618.739</b>	<b>39,13</b>
<b>2.1.</b>	<b>Cheltuieli de exploatare din care:</b>	<b>12.955.181</b>	<b>14.529.627</b>	<b>29.672.959</b>	<b>40.977.533</b>	<b>38,10</b>
2.1.1.	Cheltuieli cu materii prime, materiale și mărfuri	1.363.046	2.422.309	10.955.430	14.665.606	33,87



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



# CONTE D

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

2.1.2.	Cheltuieli externe cu energia și apa	744.818	831.598	1.659.257	1.677.300	1,09
2.1.3.	Cheltuieli cu personalul	9.778.245	9.539.829	12.551.687	15.040.554	19,83
2.1.4.	Cheltuieli cu amortizarea	464.117	441.621	464.363	504.868	8,72
2.1.5.	Alte cheltuieli de exploatare - cheltuieli privind prestații externe	644.431	1.069.610	4.006.304	9.033.455	125,48
2.1.6.	Ajustări privind activele circulante	50	-	-	4	-
	- Cheltuieli	50	-	-	4	-
	- Venituri	-	-	-	-	-
2.1.7.	Ajustări privind provizioanele	(39.526)	224.660	35.918	55.746	55,20
	- Cheltuieli	255.508	458.562	489.980	543.054	10,83
	- Venituri	295.034	233.902	454.062	487.308	7,32
<b>2.2.</b>	<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>40.171</b>	<b>40.488</b>	<b>239.812</b>	<b>641.206</b>	<b>167,38</b>
<b>3.</b>	<b>Profit/pierdere brut(ă) (1-2) din care:</b>	<b>1.030.764</b>	<b>(1.824.055)</b>	<b>1.136.749</b>	<b>1.900.600</b>	<b>67,20</b>
3.1.	Profit/pierdere din exploatare	986.722	(1.857.991)	1.224.372	2.243.819	83,26
3.2.	Profit/pierdere financiară	44.042	33.936	(87.623)	(343.219)	291,70
<b>4.</b>	<b>Impozit pe profit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>291.533</b>	<b>-</b>
<b>5.</b>	<b>Profit/pierdere net(ă)</b>	<b>1.030.764</b>	<b>(1.824.055)</b>	<b>1.136.749</b>	<b>1.609.067</b>	<b>41,55</b>

Indicatori care depășesc 20% din total cifra de afaceri	Valoare - lei	(%) în cifra de afaceri 2023
Producția vândută	40.893.424	99,85
Cheltuieli cu personalul	15.040.554	36,72
Cheltuieli cu materii prime și materiale	14.404.049	35,17

Din analiza elementelor menționate mai sus remarcăm o creștere a veniturilor totale cu 40,16% și a cheltuielilor totale cu 39,13 față de anul 2022.

Categoriile de cheltuieli care au înregistrat creșteri în anul 2023 au fost: cheltuieli cu materii prime și materiale cu 33,87%, cheltuieli externe cu energia și apa cu 1,09%, cheltuielile privind prestațiile externe cu 125,48%, cheltuielile cu personalul cu 19,83% și cheltuielile cu amortizarea cu 8,72%.



S.C. CONTE D 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.conted.ro](http://www.conted.ro) - e-mail : [secretariat@conted.ro](mailto:secretariat@conted.ro)

### 5. c) Cash – Flow

La sfârșitul anului 2023, din fluxurile de trezorerie s-a înregistrat o creștere netă de numerar în sumă de 754.285 lei, reflectată în soldul casei și al conturilor la bănci.

- lei -

	2020	2021	2022	2023
Numerar net din activitățile de exploatare	1.193.086	(1.074.265)	1.086.761	2.008.569
Numerar net din activitățile de investiții	(91.101)	(25.983)	(439.033)	(1.254.284)
Numerar net din activități de finanțare	(194)	(22)	-	-
Creștere /descreștere netă de numerar și echivalente de numerar	1.101.791	(1.100.270)	647.758	754.285
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei 01 ianuarie	167.244	1.269.035	168.765	816.523
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei 31 decembrie	1.269.035	168.765	816.523	1.570.808

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Ordinul 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;
- Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- Legea 82 din 24 decembrie 1991 a contabilității;
- Ordin 2844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 13 martie 2024. Moneda de raportare a situațiilor financiare este leul.

La data întocmirii raportului, conducerea societății nu are cunoștințe de evenimente, schimbări economice sau alți factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditățile societății, altele decât cele menționate.

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

