

S.C. CONTED S.A
Situații financiare individuale
la 30 septembrie 2014

**întocmite în conformitate cu Standardele
Internaționale de Raportare Financiară
adoptate de Uniunea Europeană
conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1286/ 2012
cu modificările ulterioare**

Situațiile financiare individuale întocmite pentru trimestrul III 2014 nu au fost auditate

SC CONTED S.A.

Situații financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS

Situații financiare individuale

Situația poziției financiare	1 – 2
Situația profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global	3
Situația modificărilor capitalurilor proprii	4
Situația fluxurilor de numerar	5
Notele la situațiile financiare individuale	6 – 17
Anexa 30/Reg. CNVM nr.1/2006	17

SC CONTED S.A.
Situații financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

	Nota	30 septembrie 2014	01 ianuarie 2014
Active			
Active Imobilizate			
Imobilizări corporale	11	3.922.472	4.054.610
Terenuri		842.140	842.140
Construcții		2.406.428	2.507.174
Instalații tehnice și mijloace de transport		626.661	653.195
Mobilier, aparatură birotică [...]		47.243	52.101
Imobilizări necorporale	12	15.054	15.915
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare		4.183	2.360
Alte imobilizări necorporale		10.871	13.555
Investiții imobiliare	13	37.192	37.858
Total Active Imobilizate		3.974.718	4.108.383
Active Curente			
Stocuri	14	1.562.721	2.340.129
Creanțe comerciale și alte creanțe	15	3.075.279	4.128.593
Cheltuieli înregistrate în avans	15	11.927	16.285
Numerar și echivalente de numerar	16	4.020.123	3.894.994
Total Active Curente		8.670.050	10.380.001
Total Active		12.644.768	14.488.384
Capitaluri Proprii			
Capital social	17	2.284.360	2.284.360
Ajustări ale capitalului social		-	5.630.827
Alte elemente de capitaluri proprii		(59.142)	(51.142)
Rezerva din reevaluare	17	1.041.065	1.066.089
Rezerva legală	17	456.661	456.661
Alte rezerve	17	4.080.948	4.309.823
Rezultat reportat		1.210.214	1.630.391
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29		-	(6.505.936)
Rezultatul exercițiului (profitul sau pierderea netă)	17	1.304.235	2.703.130
Total Capitaluri Proprii		10.318.341	11.524.203

SC CONTED S.A.**Situații financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS****Datorii**

		<u>30 septembrie 2014</u>	<u>01 ianuarie 2014</u>
Datorii pe Termen Lung			
Datorii privind impozitul pe profit amânat	20	60.321	327.747
Total Datorii pe Termen Lung		60.321	327.747
Datorii Curente			
Datorii privind impozitul pe profit curent	20	102.804	130.205
Datorii comerciale și alte datorii	20	2.163.302	2.506.229
Total Datorii Curente		2.266.106	2.636.434
Total Datorii		2.326.427	2.964.181
Total Capitaluri Proprii și Datorii		12.644.768	14.488.384

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 15.10.2014 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. POPA MANOLE



Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

	Nota	30 septembrie 2014	30 septembrie 2013
Producția vândută	5	15.301.255	15.510.071
Venituri din vânzarea mărfurilor		152.293	142.473
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse		(117.116)	(286.865)
Alte venituri din exploatare	6	134.327	117.934
Venituri din exploatare		15.470.759	15.483.613
Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile, mărfuri		1.715.795	2.318.746
Cheltuieli privind utilitățile(energie,apa)		989.276	965.981
Cheltuieli cu beneficiile personalului	8	8.942.477	8.402.498
Ajustări privind imobilizările		231.795	282.215
Cheltuieli		231.795	282.215
Venituri		-	-
Ajustări privind activele circulante		-	256
Cheltuieli		-	256
Venituri		-	-
Alte cheltuieli de exploatare	7	2.075.739	1.345.669
Cheltuieli de exploatare		13.955.082	13.315.365
Rezultatul din exploatare		1.515.677	2.168.248
Venituri financiare	9	90.551	214.329
Cheltuieli financiare	9	59.474	144.262
Rezultatul financiar		31.077	70.067
Total Venituri		15.561.310	15.697.942
Total Cheltuieli		14.014.556	13.459.627
Rezultatul Brut		1.546.754	2.238.315
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	10	250.718	362.234
Cheltuieli cu impozitul pe profit amânat	10	67.374	-
Venituri aferente impozitului pe profit amânat	10	75.573	-
Rezultatul net		1.304.235	1.876.081
Alte elemente ale rezultatului global		193.033	-
- Impozit pe profit amânat aferent rezervei din reevaluare amortizată, recunoscut pe seama capitalurilor proprii;		(8.000)	-
- Impozit pe profit amânat corespunzător rezultatului reportat recunoscut direct în elemente de capitaluri proprii;		201.854	-
- Rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale, amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat;		(821)	-
Total rezultat global aferent perioadei		1.497.268	1.876.081

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 15.10.2014 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. POPA MANOLE



Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Mihai

SC CONTED S.A.
Situatii financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 septembrie 2014

	Capital social subscris și vărsat	Ajustare capital social	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul exercițiului financiar	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat din aplicarea pentru prima dată a IAS 29	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2014	2.284.360	5.630.827	(51.142)	1.066.089	456.661	4.309.823	2.703.130	1.630.391	(6.505.936)	11.524.203
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	-	-	1.304.235	-	-	1.304.235
Transferul rezultatului net al perioadei în rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-	(2.703.130)	2.703.130	-	-
Acoperirea pierderii contabile reportată provenită din trecerea la IFRS urmare a aplicării pentru prima dată a IAS 29	-	(5.630.827)	-	-	(228.875)	-	-	(646.234)	6.505.936	-
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(25.024)	-	-	-	24.203	-	(821)
Rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale, amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat	-	-	(8000)	-	-	-	-	-	-	(8000)
Impozitul pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-	-	-	-	-	-	-	201.854	-	201.854
Impozit pe profit amânat corespunzător rezultatului reportat recunoscut direct în elemente de capitaluri proprii	-	-	(8000)	(25.024)	-	-	-	226.057	-	193.033
Total elemente ale rezultatului global	-	(5.630.827)	(8000)	(25.024)	-	(228.875)	(1.398.895)	2.282.953	6.505.936	1.497.268
Total rezultat global aferent perioadei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	(2.703.130)	-	(2.703.130)
Dividende de plată aferente anului 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	(2.703.130)	-	(2.703.130)
Sold la 30 septembrie 2014	2.284.360	-	(59.142)	1.041.065	456.661	4.080.948	1.304.235	1.210.214	-	10.318.341

Președinte al Consiliului de Administrație
Ing. POPA MANOLE



Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

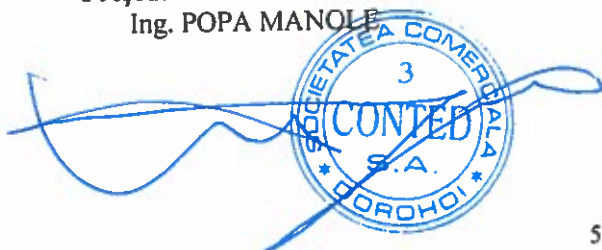
Mihai Elena

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	30 septembrie 2014	01 ianuarie 2014
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Încasări de numerar de la clienți din vânzarea de bunuri, servicii și mărfuri	17.647.604	20.069.408
Dobânzi încasate	68.122	156.984
Plati catre furnizori	(5.011.798)	(6.081.693)
Plăți către angajați	(4.380.081)	(5.584.654)
Plăți către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale	(5.625.516)	(6.194.674)
Alte operațiuni de exploatare	44.304	29.376
Numerar generat din activitati de exploatare	2.742.635	2.394.747
Dobânzi plătite	-	-
Impozit pe profit plătit	(344.312)	(484.767)
Numerar net din activitățile de exploatare	2.398.323	1.909.980
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(117.582)	(439.053)
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	53.093
Dividende primite	-	-
Numerar net din activitățile de investiții	(117.582)	(385.960)
Fluxuri de trezorerie din activitățile de finanțare		
Încasări din emisiunea de capital	-	-
Încasări în numerar din credite	-	-
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	-	-
Dividende plătite	(2.155.612)	(1.903.332)
Efectul variațiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	-	-
Numerar net din activități de finanțare	(2.155.612)	(1.903.332)
Cresterea/Descreșterea netă de numerar și echivalentul de numerar	125.129	(379.312)
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	3.894.994	4.274.306
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei 30 septembrie	4.020.123	3.894.994

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 15.10.2014 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. POPA MANOLE



Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Mihai

OPIS NOTE

1. Entitatea care raportează	7
2. Bazele întocmirii	7
3. Politici contabile semnificative	7 - 9
4. Determinarea valorii juste	9
5. Venituri	10
6. Alte venituri de exploatare	10
7. Alte cheltuieli de exploatare	10
8. Cheltuieli cu beneficiile angajaților	10
9. Venituri și cheltuieli financiare	11
10. Cheltuiala cu impozitul pe profit	11
11. Imobilizări corporale	12
12. Imobilizări necorporale	13 - 14
13. Investiții imobiliare	14
14. Stocuri	14
15. Creanțe comerciale și asimilate,	14
16. Alte creanțe și cheltuieli în avans	15
17. Numerar și echivalente de numerar	15- 16
18. Capital și rezerve	16
19. Profitul pe acțiune	16
20. Beneficiile angajaților	16
21. Datorii comerciale și alte datorii	17
22. Părți afiliate	17

S.C. CONTED S.A.

Situații financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS

1. Entitatea care raportează

S.C. CONTED S.A. este o societate cu sediul în România. Societatea are sediului social în municipiul Dorohoi, strada 1 Decembrie, nr. 8, județul Botoșani.

Situațiile financiare individuale conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2014.

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

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 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 1286 din 2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 15 octombrie 2014.

b. Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric.

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.

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 („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. 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 contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

b. Imobilizări corporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Elementele incluse în imobilizări corporale sunt evaluate la cost minus amortizarea cumulată.

Costul unui element de imobilizări corporale este echivalentul în numerar al prețului la data recunoașterii.

Societatea procedează la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniul său cu suficientă regularitate pentru ca acestea să fie prezentate în situațiile financiare la valoare justă.

(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.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale, costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

(iii) Amortizarea imobilizărilor corporale

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS

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

Terenul nu se amortizează. Terenul prezentat în situațiile financiare a fost reevaluat de către Societate în conformitate cu reglementările legale.

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 contul de profit și pierderi 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.

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.

f. Beneficiile angajaților**(i) Planuri de contribuții determinate**

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

g. 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS

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.

h. 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 contul de profit sau pierdere 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 contul de profit sau pierdere în perioada în care apar.

i. 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.

j. Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni ordinare în circulație la sfârșitul anului.

4. Determinarea 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. Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor în baza metodelor descrise mai jos. Atunci când este cazul, informații suplimentare cu privire la ipotezele utilizate în determinarea valorii juste sunt prezentate în notele specifice activului sau datoriei respective.

(i) Imobilizări corporale

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.

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS****5. Venituri**

	<u>Nota</u>	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>30 septembrie 2013</u>
Vânzări de bunuri		15.343.753	15.551.524
Prestări de servicii		104.646	95.914
Venituri din închirierea investițiilor imobiliare		5.149	5.106
Total cifra de afaceri		15.453.548	15.652.544

Cifra de afaceri a Societății aferentă trimestrului III 2014 este de 15.453.548 lei comparativ cu trimestrul III 2013 când am înregistrat 15.652.544 lei, din care 5.071.753 lei la export și 10.381.795 lei la intern, față de trimestrul III 2013 când am înregistrat la export 7.769.386 lei și la intern 7.883.158 lei .

În structură cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producției proprii în proporție de 98 %. Valoarea vânzărilor la export în trimestrul III 2014 reprezintă 32,82%, iar valoarea vânzărilor la intern reprezintă 67,18% din cifra de afaceri.

6. Alte venituri de exploatare

	<u>Nota</u>	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>30 septembrie 2013</u>
Alte venituri de exploatare		134.327	117.934
Total		134.327	117.934

7. Alte cheltuieli de exploatare

	<u>Nota</u>	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>30 septembrie 2013</u>
Cheltuieli privind prestațiile externe		1.990.956	1.275.822
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate		75.170	68.164
Alte cheltuieli		9.613	1.683
Total		2.075.739	1.345.669

8. Cheltuieli cu beneficiile angajaților

	<u>Nota</u>	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>30 septembrie 2013</u>
Cheltuieli cu salariile		6.277.646	5.873.573
Cheltuieli cu contribuțiile la asigurările sociale obligatorii		1.814.842	1.680.261
Cheltuieli cu tichete de masă acordate		849.989	848.664
Total		8.942.477	8.402.498
Număr mediu de salariați		508	501

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS**

Fondul de salarii brut realizat (respectiv fondul de salarii fără concedii medicale suportate de angajator), în trimestrul III 2014 a fost de 6.277.646 lei comparativ cu trimestrul III 2013 când am înregistrat 5.873.573 lei.

9. Venituri și cheltuieli financiare

Recunoscute în contul de profit sau pierdere

	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>30 septembrie 2013</u>
Venituri din dobânzi aferente depozitelor bancare	68.122	133.531
Venituri din diferențe de curs	22.429	80.798
Alte venituri financiare	-	-
Total venituri financiare	90.551	214.329
Cheltuieli cu dobânzile	-	-
Cheltuieli din diferențe de curs	59.474	144.262
Alte cheltuieli financiare	-	-
Total cheltuieli financiare	59.474	144.262
Rezultat financiar net	31.077	70.067

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte veniturile din dobânzi aferente depozitelor la termen constituite de societate. Acestea sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în baza contabilității de angajamente utilizând metoda dobânzii efective.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu diferențele de curs valutare. Toate cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere .

10. Cheltuiala cu impozitul pe profit

	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>30septembrie 2013</u>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent		
Perioada curentă	250.718	362.234
Cheltuiala cu impozitul pe profit amânat		
Impozit pe profit amanat aferent sumelor inregistrate in rezultatul reportat provenit din alte ajustări	63.481	-
Impozit pe profit amânat aferent rezervei din reevaluare amortizată pe măsura folosirii activului	3.893	-
Cheltuiala totală cu impozitul pe profit	318.092	362.234
Reconcilierea cotei de impozitare efective		
Profitul perioadei	1.546.754	2.238.315
Cheltuiala totală cu impozitul pe profit	318.092	362.234
Profit după impozitare	1.228.662	1.876.081
Cheltuieli nedeductibile	63.554	25.649
Venituri neimpozabile	75.573	-

S.C. CONTED S.A.
Situații financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS

11. Imobilizări corporale

Cost sau cost presupus	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mijloace de transport	Alte imobilizări corporale	Total
Sold la 1 ianuarie 2014	5.430.529	7.961.033	206.937	13.598.499
Achiziții	-	92.626	-	92.626
Leșuri de mijloace fixe	42.167	16.294	-	58.461
Sold la 30 septembrie 2014	5.388.362	8.037.365	206.937	13.632.664
Amortizare				
Sold la 1 ianuarie 2014	2.081.215	7.307.838	154.836	9.543.889
Amortizarea în cursul anului	99.467	119.160	4.858	223.485
Leșuri de imobilizări corporale	40.888	16.294	-	57.182
Sold la 30 septembrie 2014	2.139.794	7.410.704	159.694	9.710.192
Sold la 1 ianuarie 2014	3.349.314	653.195	52.101	4.054.610
Sold la 30 septembrie 2014	3.248.568	626.661	47.243	3.922.472

În perioada ianuarie- septembrie 2014 s-au achiziționat echipamente tehnologice în valoare de 92.626 lei, reprezentând o mașină de cusut butonieră, o presă dublă de călcat și o mașină automată de cusut după contur pentru repere mici, pentru desfășurarea activității de producție în condiții optime.

S.C. CONTED S.A.
Situații financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS

12. Imobilizări necorporale

Cost	Concesiuni brevete, licențe și mărci comerciale		Alte imobilizări	Total
Sold la 1 ianuarie 2014	24.315	94.329	118.644	
Achiziții	3.645	3.137	6.782	
Leșuri de imobilizări necorporale	-	-	-	
Sold la 30 septembrie 2014	27.960	97.466	125.426	
Amortizare				
Sold la 1 ianuarie 2014	21.955	80.774	102.729	
Amortizarea în cursul anului	1.822	5.821	7.643	
Leșuri de mijloace fixe	-	-	-	
Sold la 30 septembrie 2014	23.777	86.595	110.372	
Sold la 1 ianuarie 2014	2.360	13.555	15.915	
Sold la 30 septembrie 2014	4.183	10.871	15.054	

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS**

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS

12. Imobilizări necorporale (continuare)

Imobilizările necorporale la 30 septembrie 2014, la valoarea netă de 15.054 lei (01 ianuarie 2014: 15.915 lei), reprezintă partea neamortizată a licențelor și programelor informatice utilizate. Durata de amortizare a imobilizărilor necorporale este de 3 ani.

13. Investiții imobiliare

	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>01 ianuarie 2014</u>
Sold la 1 ianuarie	51.664	51.664
Achiziții, majorări de valoare	-	-
Amortizarea în cursul perioadei	14.472	13.806
Sold la 30 septembrie	37.192	37.858

Investițiile imobiliare cuprind un apartament cu 3 camere care este închiriat pe bază de contract cu valabilitate 12 luni, cu posibilitate de prelungire.

Investițiile imobiliare sunt proprietăți imobiliare deținute de societate în scopul închirierii sau pentru creșterea valorii lor.

14. Stocuri

	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>01 ianuarie 2014</u>
Materii prime și materiale	646.715	1.154.326
Producția în curs de execuție	71.784	456.038
Produce finite	844.222	729.765
Total stocuri	1.562.721	2.340.129

15. Creanțe comerciale și asimilate, alte creanțe și cheltuieli în avans

	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>01 ianuarie 2014</u>
Creanțe comerciale	3.048.322	4.103.399
Furnizori debitori	717	-
Debitori diverși	1	89
TVA neexegibilă	23.763	22.547
Alte creanțe	2.476	2.558
Total	3.075.279	4.128.593
Cheltuieli înregistrate în avans	11.927	16.285

Creanțele comerciale ale Societății sunt exprimate în următoarele valute:

	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>01 ianuarie 2014</u>
Valuta		
EUR echivalent in lei	557.488	382.602
LEI	2.490.834	3.720.797
Total	3.048.322	4.103.399

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale la 30 septembrie 2014 conforme cu IFRS**

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS

16. Numerar și echivalente de numerar

	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>01 ianuarie 2014</u>
Numerar în casierie	4.705	1.113
Conturi curente la bănci și depozite pe termen scurt	3.999.662	3.886.475
Echivalente de numerar	15.756	7.406
Total	4.020.123	3.894.994

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

Depozitele pe termen scurt sunt constituite cu dobândă fixă pe toată perioada pentru care este constituit depozitul.

17. Capital și rezerve**a. Capital social**

Capital social subscis și vărsat la 30 septembrie 2014	2.284.360,06 lei
Numărul acțiunilor subscrise și vărsate la 30septembrie 2014	239.702 acțiuni
Valoarea nominală a unei acțiuni	9,53 lei
Caracteristicile acțiunilor emise, subscrise și vărsate	Ordinare, nominative, dematerializate

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

În trimestrul III 2014 capitalul social al societății nu a fost modificat în sensul majorării ori diminuării acestuia. Capitalul social înregistrat la data de 30 septembrie 2014 este de 2.284.360,06 lei.

	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>01 ianuarie 2014</u>
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	1.041.065	1.066.089
Rezerve legale	456.661	456.661
Alte rezerve	4.080.948	4.309.823
Total	5.578.674	5.832.573

b. Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale la 30 septembrie 2014 au scăzut față de 01 ianuarie 2014 cu suma de 25.024 lei, reprezentând surplusul din reevaluare realizat care s-a transferat în contul 1175

"Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

c. Rezerve legale

Rezervele legale ale societății, la 30 septembrie 2014 respectiv 01 ianuarie 2014 sunt în sumă de 456.661 lei ca urmare a constituirii rezervei legale (5% din profitul contabil stabilit conform Legii 571/2003 cu modificările și completările ulterioare și a Legii 31/1990 cu modificările și completările ulterioare).

Rezervele legale nu pot fi distribuite acționarilor.

d. Alte rezerve

Societatea înregistrează la sfârșitul anului 2013 "alte rezerve"cont 1068 în sumă de 4.309.823 lei.

La 30 septembrie 2014 soldul este de 4.080.948 lei, diferența de 228.875 lei, reprezintă acoperirea pierderii contabile reportată provenită din trecerea la IFRS, urmare a aplicării pentru prima dată a IAS 29, aprobată de către Adunarea Generală a Acționarilor.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS

e. Rezultatul exercițiului financiar	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>30 septembrie 2013</u>
Profitul din exploatare	1.515.677	2.168.248
Profitul financiar	31.077	70.067
Profit brut	1.546.754	2.238.315
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	250.718	362.234
Cheltuiala cu impozitul pe profit amânat	67.374	-
Venituri din impozitul pe profit amânat	75.573	-
Profitul net	1.304.235	1.876.081

18. PROFITUL 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.

IN LEI	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>30 septembrie 2013</u>
Profitul atribuibil acționarilor ordinari	1.304.235	1.876.081
Numărul de acțiuni ordinare	239.702	239.702
Profitul pe acțiune de bază	5,44	7,82
Profitul pe acțiune diluat	5,44	7,82

19. Beneficiile angajaților

	<u>Pe termen scurt</u>	
	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>30 septembrie 2013</u>
Beneficii pentru angajați	855.807	859.489
Tichete de masă	849.989	848.664
Ajutoare sociale	5.818	10.825

Conform contractului colectiv de muncă beneficiile acordate angajaților sunt:

- tichete de masă acordate conform art. 31 din Contractul colectiv de muncă în vigoare;
- ajutoare sociale (ajutor pentru deces, ajutor de naștere) conform art.38 din Contractul colectiv de muncă în vigoare;
- zile libere plătite pentru deces, căsătorie, naștere, mutare într-o locuință conform art. 46 din Contractul colectiv de muncă în vigoare;
- concediu fără plată pentru rezolvarea unor situații personale conform art. 46 din Contractul colectiv de muncă - în vigoare;
- concediu fără plată de 30 zile pentru pregătirea și susținerea lucrării de diplomă în învățământul superior conform art. 47 din Contractul colectiv de muncă în vigoare;
- concediu fără plată de un an acordat mamei care revin din concediu creștere copil conform art. 47 din Contractul colectiv de muncă în vigoare;

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE CONFORME CU IFRS

20. Datorii comerciale și alte datorii

	<u>30 septembrie 2014</u>	<u>01 ianuarie 2014</u>
Datorii comerciale – furnizori	954.794	1.562.958
Datorii cu impozitul pe profit curent	102.804	130.205
Asigurări sociale și alte impozite și taxe	845.503	715.140
Furnizori – facturi nesosite	110.371	91.010
Sume datorate acționarilor	252.634	137.121
Total datorii curente	2.266.106	2.636.434
Datorii cu impozitul amânat	60.321	327.747
Total datorii pe termen lung	60.321	327.747
Total datorii	2.326.427	2.964.181

21. Părți afiliate

Societatea nu are relații cu părți afiliate.

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 III 2014.

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.

22. Evenimente ulterioare la data de 30 septembrie 2014

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

INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI la trimestrul III 2014

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	30 septembrie 2014
1.Indicatorul lichidității curente	Active curente /Datorii curente 8.658.123 / 2.266.106	3,82
2.Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x100 0 / 10.318.341 x 100	0
3.Viteza de rotație a debitelor- clienți (nr. zile)	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 270 3.618.017 /15.453.548 x 270	63
4.Viteza de rotație a activelor imobilizate (nr. rotații)	Cifra de afaceri/Active imobilizate 15.453.548 / 3.974.718	3,89

Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. POPA MANOLIU

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Mihai Elena