Raportul Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2024

Data raportului: 12.03.2025
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, 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 60 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, geci, veste. În principal Societatea 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). 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, evidenţiate prin înscriere în cont, evidenţa acestora fiind păstrată, conform legii, de către Depozitarul Central S.A. Bucureşti. Acţiunile sunt de valoare egală şi acordă drepturi egale acţionarilor pentru fiecare acţiune. Valorile mobiliare ale Societăţii (acţiunile) sunt înscrise şi tranzacţionate la categoria Standard a Bursei de Valori Bucureşti.

1. Analiza activităţii societăţii

1.1. a) Activitatea principală desfăşurată de S.C. CONTED S.A., potrivit actului de înfiinţare, este **f**abricarea 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 societăţii.

d) Nu s-au înregistrat achiziţii sau înstrăinări de active.

e) Societatea prezintă principalii indicatori realizaţi în anul 2024 conform Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară comparativ cu perioadele anterioare:

1.1.1. Elemente de evaluare generală

- lei -

Nr.	SPECIFICAŢIE	2021	2022	2023	2024	2024/ 2023 %
1	**Venituri totale** din care:	**12.746.060**	**31.049.520**	**43.519.339**	**32.126.247**	**-26,18**
1.1	Venituri din vânzări - Cifra de afaceri	8.106.529	31.032.941	40.955.019	32.515.092	-20,61
2	**Cheltuieli totale**	**14.570.115**	**29.912.771**	**41.618.739**	**31.974.916**	**-23,17**
3	**Profit/pierdere brut(ă)**	**(1.824.055)**	**1.136.749**	**1.900.600**	**151.331**	**-92,04**
4	**Venituri din exploatare**	**12.671.636**	**30.897.331**	**43.221.352**	**32.090.669**	**-25,75**
5	**Cheltuieli de exploatare**	**14.529.627**	**29.672.959**	**40.977.533**	**31.485.566**	**-23,16**
6	**Profit/pierdere din exploatare**	**(1.857.991)**	**1.224.372**	**2.243.819**	**605.103**	**-73,03**
7	**Venituri financiare**	**74.424**	**152.189**	**297.987**	**35.578**	**-88,06**
8	**Cheltuieli financiare**	**40.488**	**239.812**	**641.206**	**489.350**	**-23,68**
9	**Profit/pierdere financiar(ă)**	**33.936**	**(87.623)**	**(343.219)**	**(453.772)**	**32,21**
10	**Cheltuieli privind impozitul pe profit**	**-**	**-**	**291.533**	**23.009**	**-92,11**
11	**Profit/pierdere net(ă)**	**(1.824.055)**	**1.136.749**	**1.609.067**	**128.322**	**-92,03**
12	Volumul producţiei marfă	7.836.562	29.900.183	40.859.956	31.439.982	-23,05
13	Productivitatea muncii/salariat	23.254	89.522	121.395	92.743	-23,60
14	Rata profit la venituri totale	-	3,66%	3,70%	0,40%	-

15	Lichiditatea (disponibil în cont)	168.765	816.523	1.570.808	961.128	-38,81
16	Număr mediu de personal	337	334	337	339	0,59

Din analiza elementelor prezentate, comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent 2023 se constată următoarele:

Cifra de afaceri a Societăţii aferentă anului 2024 este de 32.515.092 lei din care 31.532.461 lei export şi 982.631 lei intern, comparativ cu anul 2023 când am înregistrat 40.955.019 lei, din care 40.851.980 lei export şi 103.039 lei intern.

În structură cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producţiei proprii în proporţie de 98%. Valoarea vânzărilor la export în anul 2024 reprezintă 96,98%, iar valoarea vânzărilor la intern reprezintă 3,02% din cifra de afaceri.

Cifra de afaceri înregistrată în anul 2024 în sumă de 32.515.092 lei a scăzut cu 20,61 % faţă de anul 2023.

Volumul veniturilor totale realizate a fost în sumă de 32.126.247 lei, reprezentând o descreştere de 26.18% faţă de veniturile totale obţinute în anul 2023 în valoare de 43.519.339 lei.

Volumul cheltuielilor totale în valoare de 31.974.916 lei au scăzut cu 23,17% față de anul 2023, când am înregistrat suma de 41.618.739 lei. În volumul cheltuielilor totale ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile cu personalul în procent de 50,64%.

Cheltuielile cu personalul în sumă de 16.192.623 lei, au crescut cu 7,66%, față de anul 2023 când s-a înregistrat suma de 15.040.554 lei.

Veniturile din exploatare în valoare de 32.090.669 lei au scăzut în anul 2024 cu 25,75% față de anul 2023, când s-a înregistrat suma de 43.221.352 lei, la fel și **cheltuielile de exploatare** în valoare de 31.485.566 lei au scăzut cu 23,16% față de anul 2023 când s-a înregistrat suma de 40.977.533 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 16.192.623 lei, reprezentând 51,43% din totalul cheltuielilor de exploatare. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu profit de 605.103 lei, spre deosebire de anul 2023 când am înregistrat profit în sumă de 2.243.819 lei.

Veniturile financiare în valoare de 35.578 lei provin din diferențe de curs valutar.

Cheltuielile financiare sunt în sumă de 489.350 lei și provin din cheltuieli privind dobânzile și alte cheltuieli financiare (diferențe de curs nefavorabile și cheltuieli privind sconturile acordate). Rezultatul financiar este pierdere în sumă de (453.772) lei comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023 când am înregistrat pierdere în sumă de (343.219) lei.

În exercițiul financiar 2024 societatea înregistrează **profit net** în sumă de 128.322 lei față de anul anterior când am înregistrat **profit net** în sumă de 1.609.067 lei.

La sfârșitul anului 2024, din fluxurile de trezorerie s-a înregistrat o descreștere netă de numerar în sumă de 609.680 lei, reflectată în soldul casei și al conturilor la bănci.

La 31.12.2024 s-a înregistrat o creștere a numărului mediu de salariați față de aceeași perioadă a anului 2023, de la 337 salariați la 339 salariați.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societăţii.

a) Obiectul principal de activitate a fost producerea de confecţii de îmbrăcăminte, profilată în principal pe următoarele sortimente: îmbrăcăminte exterioară pentru bărbaţi şi femei cum ar fi: paltoane, costume, sacouri, jachete, pantaloni, fuste, veste și geci. Veniturile societăţii s-au obţinut din comercializarea confecţiilor produse pe piaţa europeană şi internă.

b) În structura producţiei, o pondere de aproximativ 66% o au sacourile, 26% pantalonii și 8% paltoane, jachete, geci, veste și alte produse. În veniturile totale (cifra de afaceri) sacourile reprezintă aproximativ 53%, pantalonii reprezintă aproximativ 24%, paltoanele 4%, costumele 10%, geci, jachete 2%, veste 5% și diverse servicii 2%.

Produsele realizate de S.C. CONTED S.A. sunt destinate atât pieţei interne, cât şi pieţei externe.

În anul 2024, producţia realizată la export reprezintă 97% din totalul producţiei realizate.

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

1.1.3. Evaluarea activităţii de aprovizionare tehnico-materială.

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

1.1.4. Evaluarea activităţii de vânzare

a) Vânzările în anul 2024 pe piaţa internă au fost de 982.631 lei, iar în comunitatea europeană au fost de 31.532.461 lei

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

- Studierea tendinţelor în moda internaţională;
- Studiul ţesăturilor şi combinaţiilor de ţesături, asortări;
- Analiza pieţii interne şi internaţionale pentru furnizorii de ţesături şi auxiliare;
- Identificarea nişelor de piaţă;
- Distribuţia produselor prin magazin propriu şi colaboratori.

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

c) Societatea, indiferent de conjunctură, nu lucrează cu un singur client, ci cu mai mulţi, pentru a putea în acest mod să evităm staţionările datorate unor condiţii nefavorabile. Cu toate acestea, suntem conştienţi că depindem de fiecare client în parte, deoarece oricând aceştia se pot îndrepta către zone geografice în care forţa de muncă este mai ieftină.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajaţii societăţii

a) La data de 31.12.2024 numărul mediu de personal era de 339 persoane. Din totalul salariaţilor societăţii, un număr de 14 au studii superioare, restul angajaţilor având studii medii, şcoli profesionale, gimnaziale şi cursuri de calificare sau fără cursuri de calificare, numărul muncitorilor necalificaţi din totalul angajaţilor fiind de 133 persoane.

În anul 2024 am înregistrat un număr de 10 contracte individuale de muncă suspendate de drept. Referitor la nivelul de calificare, remarcăm faptul că piaţa muncii are tot mai puţine oferte de personal calificat, începând cu inginerii în domeniul confecţiilor şi până la confecţionerii sau mecanicii în domeniul industriei noastre de profil. Din această cauză, apelăm tot mai mult la personal necalificat sau în vârstă, care provine din unităţi desfiinţate sau de unde s-au făcut disponibilizări.

Cu toţi aceştia este necesar să efectuăm o pregătire cel puţin de nivel minim, care poate dura 2-3 luni, interval de timp în care, indiferent de rezultatul şi calitatea muncii lor, societatea le asigură, conform legislaţiei, salariul minim brut garantat în plată.

În anul 2024 fluctuaţia de personal a fost următoarea: au plecat 49 de persoane și s-au angajat 51 persoane.

În cadrul societăţii, la finele anului 2024 nu activează organizaţii de sindicat.

b) Între conducere şi angajaţi nu sunt stări conflictuale care să afecteze activitatea societăţii.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activităţii de bază a societăţii asupra mediului înconjurător.

Din profilul activităţii societăţii nu avem un impact negativ asupra mediului înconjurător, deoarece avem organizat o activitate de monitorizare a mediului şi un flux de colectare, predare şi depozitare a deşeurilor.

Societatea funcţionează în baza Autorizaţiei de mediu nr. 117 din 26.11.2019 vizată anual, conform Deciziei nr. 307 din 24.10.2024 pentru perioada 26.11.2024 – 26.11.2025.

Principalele deşeuri rezultate din activitatea societăţii sunt :

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

Acestea sunt colectate pe sortimente şi depozitate în magazia de deşeuri, acoperită, fiind apoi valorificate prin unităţi autorizate pentru acest lucru. Avem contracte pentru colectare cu următoarele unităţi de profil: S.C. Vrancart S.A. Adjud, județul Vrancea, 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, S.C. Danimet Exim S.R.L. Botoșani, pentru deşeurile textile, hârtie şi carton, materiale plastice și celelalte menționate mai sus, iar cu S.C. Fritehnic S.R.L. Suceava pentru deşeurile 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 poluanţi 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 legislaţia în vigoare, trimestrial, semestrial şi anual se întocmesc raportări la Agenţia de Mediu referitoare la respectarea calităţii mediului înconjurător, iar lunar se întocmeşte Declaraţia privind obligaţiile la fondul pentru mediu, pentru: emisii de poluanţi în atmosfera de la surse staţionare (cazane abur) şi deşeuri provenite din ambalajele introduse pe piaţă (plastic, hârtie şi carton).

1.1.7. Evaluarea activităţii de cercetare şi dezvoltare

Societatea nu a avut prevăzute şi nu a efectuat cheltuieli de cercetare-dezvoltare în anul 2024.

1.1.8. Evaluarea activităţii societăţii privind managementul riscului

Societatea este expusă următoarelor riscuri:

- Riscul privind capitalul
- Riscul valutar
- Riscul de lichiditate şi cash - flow
- Riscul de diminuare a preţurilor
- Riscul sistemului lohn
- Riscul politic şi legislativ
- Riscul de pierdere al unor pieţe
- Riscuri operaţionale

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Consiliul de Administraţie al Societăţii are responsabilitatea generală pentru stabilirea şi supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul Societăţii.

Activitatea este guvernată de următoarele principii:

a) principiul delegării de competenţe;
b) principiul autonomiei decizionale;
c) principiul obiectivităţii;
d) principiul protecţiei investitorilor;
e) principiul promovării dezvoltării pieţei bursiere;
f) principiul rolului activ.

Consiliul de Administrație este totodată responsabil cu examinarea şi aprobarea planului strategic, operaţional şi financiar al Societăţii, precum şi a structurii corporative a Societăţii.

Politicile Societăţii de gestionare a riscului sunt definite astfel încât sa asigure identificarea şi analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor şi controalelor adecvate, precum şi monitorizarea riscurilor şi a respectării limitelor stabilite.

Politicile şi sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condiţiile de piaţă şi în activităţile Societăţii.

Societatea, prin standardele şi procedurile sale de instruire şi conducere, urmărește să dezvolte un mediu de control ordonat şi constructiv, în cadrul căruia toţi angajaţii îşi înţeleg rolurile şi obligaţiile.

Scopul principal al managementului riscului este de a ajuta la înţelegerea şi identificarea riscurilor la care este expusă Societatea, astfel încât acestea să poată fi anticipate şi administrate în aşa fel încât să nu afecteze îndeplinirea, cu eficienţă, a obiectivelor Societăţii.

Întrucât, elementele de creanțe comerciale și datoriile comerciale fac parte din categoria instrumentelor financiare, conducerea Societății relevă faptul că înţelege şi cunoaşte cerinţele de informare ale IFRS 7 cu privire la natura şi amploarea riscurilor care decurg din instrumentele financiare şi importanţa acestora.

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

Obiectivele strategiei privind administrarea riscurilor semnificative sunt:

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

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

Întregul personal, trebuie să conştientizeze riscurile ce pot surveni în activitatea desfăşurată, precum şi responsabilităţile ce îi revin pe linia administrării acestor riscuri. Astfel, societatea trebuie să asigure, să menţină şi să dezvolte continuu o cultură robustă şi coerentă a riscului, la nivelul tuturor structurilor.

Riscul privind capitalul

Gestionarea riscului privind capitalul urmăreşte asigurarea capacităţii de a-şi desfăşura activitatea în condiţii bune printr-o optimizare a structurii de capital (capitaluri proprii şi datorii). În analiza structurii de capital se urmăreşte costul capitalului şi riscul asociat fiecărei clase.

Pentru a menţine o structura optimă de capital şi un grad de îndatorare corespunzător, societatea propune acţionarilor o politica 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 societăţii, unul dintre riscurile cu o frecvenţă mare îl reprezintă riscul valutar, care constă în posibilitatea înregistrării de pierderi financiare care decurg din variaţiile cursurilor valutare şi/sau din corelaţiile dintre ele.

Pe de altă parte, deprecierea monedei naţionale în raport cu principalele valute este cauzată şi de intensitatea politică din plan intern care a afectat negativ pieţele financiare, cursul şi bursa.

Creanţele şi datoriile unităţii se înregistrează în contabilitate la valoarea lor nominală. Creanţele şi datoriile în devize se înregistrează în contabilitate în lei, la cursul de schimb în vigoare la data efectuării operaţiilor. Diferenţele de curs valutar, între data înregistrării creanţelor şi datoriilor în devize şi data încasării, respectiv plăţii lor, se înregistrează ca venituri sau cheltuieli financiare, după caz. Creanţele, datoriile şi disponibilităţile în valută au fost reevaluate la finele fiecărei luni.

Măsuri de control a riscului valutar

Ca o măsura a reducerii acestui risc, societatea urmăreşte în permanenţă sincronizarea activităţii de import cu activitatea de export, prin corelarea termenelor de plată şi încasare, precum şi corelarea ponderii valutelor astfel încât momentele în care urmează a se face plăţi să fie cât mai apropiate sau chiar simultane cu cele ale încasărilor de la export. O altă măsură este anticiparea sau întârzierea efectuării plăţii sau încasării prin fixarea adecvată a scadenţei şi introducerea unor marje asiguratorii în preţ, corelate cu prognozele pentru evoluţia monedei în care se face plata.

Riscul de lichiditate şi cash - flow

Acest risc rezultă din imposibilitatea societăţii de a onora în orice moment obligaţiile de plată pe termen scurt. Pe de altă parte riscul de lichiditate este cauzat de creşterea fiscalităţii. Când vorbim de fiscalitate vorbim în primă instanţă de predictibilitate, iar mediul de afaceri este expus schimbărilor de pe o zi pe alta în materie fiscală (modificarea, apariţia de noi impozite, taxe, contribuţii).

Măsuri de control a riscului de lichiditate

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

- evaluarea bonităţii partenerilor comerciali prin verificare, pe multiple căi, înaintea încheierii contractului;
- monitorizarea creanţelor prin controlul şi evaluarea permanentă a riscurilor;
- dezvoltarea unor relaţii de loialitate din partea clienţilor prin întâlniri periodice pentru cunoaşterea acestora şi abordarea unei atitudini constructive;
- constituirea provizioanelor de cheltuieli pentru acoperirea riscului de neplată.

Riscul de diminuare a preţurilor

S.C. CONTED S.A. este expusă unui risc de diminuare a preţurilor, ca urmare a forţei de muncă mai ieftină din alte țări, a schimbărilor în mediul economic, social și politic.

Măsuri de control a riscului de diminuare a preţurilor

Pentru a diminua aceste riscuri, societatea practică o politică de promovare a produselor prin accentuarea avantajelor legate de calitatea ridicată şi de alinierea la reglementările internaţionale. Pe de altă parte, se urmăreşte dezvoltarea poziţiei pe pieţele reglementate, care prezintă condiţii mai restrictive de acces pe piaţă şi niveluri de preţ relativ mai ridicate.

Riscul sistemului lohn

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

De-a lungul timpului, S.C. CONTED S.A. poate fi afectată, într-o măsură mai mare sau mai mică, de modificările a ceea ce denumim mediul înconjurător sau extern, anumiţi factori ai acestui mediu pot influenţa negativ şi activitatea acestei societăţi.

Aceşti factori politico-legali, economici, socio-culturali pot avea un impact negativ creând astfel un eşec transpus în timp mare de reacţie în piaţă şi întârzieri în livrare.

Factorii politico-legali pot influenţa activitatea societăţii ce activează în sistemul lohn prin impunerea unor reglementări ce pot fi legate de import-export a unor mărfuri, factorii economici influenţează economia unei ţări care poate influenţa şi puterea de cumpărare.

Riscul politic şi legislativ

Modificările legislative ce vizează piaţa confecţiilor textile conduc la un risc legislativ, ce trebuie gestionat continuu. Efortul societăţii de a se adapta constant cerinţelor legislative în continuă schimbare poate genera costuri suplimentare semnificative şi eventualele modificări viitoare ale cadrului legislativ ar putea avea efecte negative asupra activităţii şi profitabilităţii societăţii.

Măsuri de control a riscului legislativ

Strategia societăţii în gestionarea acestor riscuri presupune:

- preocuparea permanentă pentru obţinerea certificărilor internaţionale a fluxurilor de fabricaţie;
- actualizarea documentaţiei de autorizare pentru produsele din portofoliu;
- urmărirea în permanenţă a modificărilor legislative la nivel internaţional.

Riscul de pierdere a unor pieţe (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 pieţe (contracte).

Măsuri de control a riscului de pierdere a unor pieţe (contracte)

Pentru gestionarea acestui risc se are în vedere:

- urmărirea continuă a tendinţelor de politică comercială internaţională şi adoptarea unei strategii de export diversificat, din punct de vedere structural şi geografic, cu abordarea diferenţială a pieţelor dezvoltate şi a celor în curs de dezvoltare;
- încheierea de parteneriate strategice cu companii care deţin poziţii importante pe pieţele internaţionale, care sunt în măsură să urmărească judicios astfel de riscuri;
- anticiparea condiţiilor legislative, pentru a adapta documentaţia produselor, anumitor cerinţe sau a compensa pe alte pieţe;
- fidelizarea clienţilor;
- identificarea de noi parteneri de afaceri, precum şi alte modalităţi de cooperare (compensare)

Riscuri operaţionale

Una din problemele grave cu care firma S.C. CONTED S.A. se confruntă la ora actuală este cea legată de recrutarea şi angajarea de personal specializat în domeniul confecţiilor. Nereuşita în a atrage un număr suficient de mare de personal calificat corespunzător, migrarea, neadaptarea pieţei forţei de muncă, dar şi creşterea costurilor cu personalul sunt riscuri care ar putea afecta activitatea desfăşurată de emitent.

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

- producerea de confecţii care să staţioneze pe circuit şi pe stoc pentru o perioadă mai mare de o lună, din cauza întârzierii aprovizionării cu materii prime şi materiale auxiliare de la clienţi;
- suspendarea temporară a activităţii din situaţii neprevăzute;
- creşterea salariului de bază minim brut pe ţară garantat în plată, fapt ce va conduce la scăderea atractivităţii industriei uşoare;

Majorarea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată muncitorilor din textile, poate duce la pierderea contractelor de către fabricile de confecţii din România şi câştigarea acestora de către ţările cu forţă de muncă mai ieftină. Industria de profil pierde din competitivitate an de an, iar lohn-ul "migreaza" în ţări mai ieftine, cu un nivel salarial mult mai mic. S.C. CONTED S.A. efectuează supravegherea permanentă a riscurilor operaţionale în scopul de a lua măsuri de menţinere a acestora la un nivel acceptabil, care nu ameninţă stabilitatea financiară a acesteia, interesele creditorilor, acţionarilor, angajaţilor, partenerilor.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societăţii comerciale

a) Indicatorii esenţiali ce reflectă lichiditatea au crescut în anul 2024 la nivele bune raportate la parametrii optimi care asigură desfăşurarea normală a activităţii financiare.

INDICATORUL	2024	2023
Lichiditate curentă Active circulante/datorii curente 15.264.983/7.726.640	1,98	1,98
Lichiditate imediată Active circulante – Stocuri/datorii curente 15.264.983 – 7.054.722/7.726.640	1,06	0,99
Grad de îndatorare	0	0

b) În anul 2024 S.C. CONTED S.A. a realizat investiții în valoare de 646.002 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 2024 nu s-au înregistrat evenimente de natură să influențeze semnificativ veniturile societății.

2. Activele corporale ale societăţii comerciale

2.1. Toate activele se află la sediul declarat al societăţii. În structura funcţională există o secţie de producţie 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 şi gradul de amortizare sunt prezentate în tabelul următor: **- lei -**

Nr. crt.	Categorii de active fixe	Valoarea de inventar 31.12.2024	Valoarea amortizată 31.12.2024	Valoarea rămasă 31.12.2024	Gradul de amortizare %
1	Teren	842.140	-	842.140	-
2	Amenajări de terenuri	400.731	68.208	332.523	17,02
3	Construcţii	4.011.310	1.401.450	2.609.860	34,94
4	Echipamente tehnologice și mijloace de transport	9.407.386	7.576.951	1.830.435	80,54
5	Alte mijloace fixe	249.583	209.970	39.613	84,13
	TOTAL	**14.911.150**	**9.256.579**	**5.654.571**	**62,08**

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

3. Piața valorilor mobiliare emise de societate

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

Simbol piață: CNTE
Acțiuni: ordinare, nominative, dematerializate
Număr de acțiuni emise: 239.702
Valoarea nominala: 9,53 lei
Valoarea capitalului social: 2.284.360,06 lei
Codul ISIN: ROCNTEACNOR9

3.2. Politica societății este de continuare a activităţii în condiţii de eficienţă economică, cu un rezultat profitabil. Societatea a înregistrat la data de 31.12.2024 profit, care va acoperi pierderea din anii anteriori. În ultimii 3 ani (2022, 2023, 2024) societatea nu a distribuit dividende.

3.3. - 3.5. Societatea nu a emis în cursul exercițiului financiar 2024 nici acțiuni și nici obligațiuni sau alte titluri de creanțe.

4. Conducerea Societății Comerciale

4.1. Consiliul de Administrație

a) Prezentarea Consiliului de Administraţie.

S.C. CONTED S.A. este administrată de un Consiliu de Administraţie compus din 3 membri, aleşi și numiţi de Adunarea Generală a Acţionarilor 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 îndeplineşte funcţia de administrator - preşedinte al Consiliul de Administraţie, 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 61 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 42 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 Administraţie a fost ales un preşedinte. Preşedintele Consiliului de Administraţie nu este Director General şi nici ceilalţi membri ai Consiliului de Administraţie nu deţin funcţii executive în cadrul societăţii. Administratorii aleşi sunt neexecutivi.

b) Nu există acord, înţelegere sau legătură de familie între administratori şi alte persoane datorită cărora aceştia să fie numiţi 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 31.12.2024, de la Depozitarul Central S.A. București.

d) Persoane afiliate – Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societăţii comerciale
Director General

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

În ședința Consiliului de Administrație din data de 10.01.2024 se aprobă prelungirea mandatului doamnei Popovici Adriana în funcția de Director General pentru o perioadă de 1 an începând cu data de 10.01.2024 până la data de 10.01.2025.

Doamna Popovici Adriana are vârsta de 66 ani, este născută la data de 30.11.1958 în localitatea Dorohoi, Judeţul Botoșani, este de profesie inginer textile – profilul tehnologia și chimia textilelor, cu o experiență profesională de 40 ani.

Luând act de demisia nr. 5979 din data de 21.11.2024 a doamnei Popovici Adriana din funcția de Director General începând cu data de 20.12.2024, membrii Consiliului de Administrație s-au întrunit în ședința Consiliului de Administrație în data de 17.12.2024 și în unanimitate de voturi au hotărât numirea în funcția de Director General pe doamna Mihai Elena, pe o perioada de 3 luni, de la data de 20.12.2024 la data de 20.03.2025.

Doamna Mihai Elena are vârsta de 58 ani, este născută la data de 25.07.1966 în localitatea Broscăuți, județul Botoșani, este de profesie economist, cu o experiență de 38 ani.

Directorul General este mandatat cu puteri decizionale în organizarea şi conducerea activităţii societăţii, de folosire şi gestionare a fondurilor societăţii, de reprezentare faţă de terţi. Directorul General are următoarele atribuţii şi prerogative:

- ✓ să îndeplinească obligaţiile sale cu diligenţa unui bun proprietar;
- ✓ să aplice strategii de asigurare şi menţinere a eficienţei economice şi de dezvoltare a societăţii;
- ✓ selectarea, angajarea şi concedierea personalului angajat;
- ✓ negocierea contractului colectiv de muncă;
- ✓ negocierea contractelor individuale de muncă;
- ✓ încheierea actelor juridice în numele şi pe seama societăţii comerciale; actele juridice pentru care, potrivit Legii nr. 31/1990 sau a actului constitutiv la încheierea lor este necesară aprobarea Adunării Generale a Acţionarilor ori a Consiliului de Administraţie, vor putea încheia numai potrivit acestei aprobări;
- ✓ participă la ședințele Consiliului de Administrație, unde prezintă rapoarte trimestriale care să conţină informaţii pertinente;
- ✓ participă la adunările generale ale acţionarilor;
- ✓ declară calitatea de reprezentant al societăţii în toate actele juridice pe care le încheie în numele societăţii;
- ✓ respectă prevederile Legii nr. 31/1990 cu privire la atribuţiile şi responsabilităţile unui director;
- ✓ aprobă Regulamentul de Ordine şi Funcţionare, Regulamentul Intern, alte regulamente pe domenii precum sunt: serviciul intern de urgenţă; de protecţie în temeiul Legii nr. 319/2006 privind securitatea şi sănătatea în muncă.

Directorul General informează Consiliul de Administraţie despre neregulile constatate şi măsurile dispuse sau care ar fi în competenţa consiliului de administraţie.

Directorul General sau ceilalţi directori numiţi, pot fi revocaţi oricând de către Consiliul de Administraţie în baza legii şi a contractului de mandat. În cazul în care revocarea survine fără justă cauză, cel vizat poate pretinde daune-interese. Consiliului de Administraţie păstrează atribuţia de reprezentare a societăţii în raporturile cu directorul general sau ceilalţi directori prin preşedintele desemnat.

Actul de reprezentare a societăţii în relaţiile cu terţii şi cu justiţia aparţine în cazul delegării competenţelor, pe baza contractului de mandat, Directorului General.

Directorii delegaţi de Consiliul de Administraţie nu vor putea fi fără autorizarea Consiliului de Administraţie, directorii/administratorii sau auditorii interni în alte societăţi concurente sau cu acelaşi obiect de activitate, nici nu pot exercita acelaşi comerţ sau altul concurent pe cont propriu sau al altei persoane sub pedeapsa revocării şi a răspunderii pentru daune.

b) Nu există acord, înţelegere sau legătură de familie între director şi 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 şi sunt capabile să-şi îndeplinească atribuţiile în cadrul societăţi.

4.4. Guvernanța corporativă

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

Structurile de guvernanţă corporativă ale S.C. CONTED S.A. sunt reprezentate de Consiliul de Administraţie şi de Conducerea executivă.

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

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

Principalul obiectiv al Consiliului de Administraţie, definit şi determinat de particularităţile S.C. CONTED S.A. şi de contextual macroeconomic în care activează, este asigurarea unui echilibru între continuitatea activităţii în condiţii optime şi satisfacerea aşteptărilor acţionarilor.

Obligaţiile şi răspunderile administratorilor sunt reglementate de dispoziţiile referitoare la mandat şi 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 şi de prevederile statutare.

Consiliul de Administraţie poate crea comitete consultative formate din membri ai consiliului, însărcinate cu desfăşurarea de investigaţii şi cu elaborarea de recomandări pentru consiliu, în domeniul precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor, personalului, nominalizarea de candidaţi pentru diferitele posturi de conducere. Consiliul de Administraţie stabileşte regulile interne ale comitetelor constituite. Consiliul de Administraţie aprobă delegările de competenţe şi stabileşte limitele de competenţă pentru directorul general şi ceilalţi directori.

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

Consiliul de Administraţie aprobă delegările de competenţe şi/sau a dreptului de reprezentare, către alţi administratori sau angajaţii societăţii, fixând şi limitele acestora. Trimestrial, Consiliul de Administraţie analizează în baza raportului prezentat de Directorul General:

- în domeniul activităţii de producţie şi servicii: realizarea programului de producţie aferent trimestrului şi preliminări pentru trimestrul următor; programul de întreţinere şi reparaţii utilaje în trimestrul anterior şi masurile ce se au în vedere pentru realizarea programelor prevăzute pentru trimestrul următor;
- în domeniul activităţii comerciale: realizarea programului de vânzări aferent trimestrului şi preliminări pentru trimestrul următor; situaţia creanţelor înregistrate în relaţiile comerciale; asigurarea bazei materiale necesare realizării programului de producţie, analiza structurii stocurilor de produse finite şi a nivelului de stoc necesar în funcţie de sezon;
- în domeniul activităţii economico-financiare: realizarea indicatorilor din bugetul de venituri şi cheltuieli; rapoartele trimestriale aferente trimestrelor I şi III; raportul semestrial; raportul anual; structura costului de producţie şi rentabilitatea produselor vândute în trimestrul anterior; situaţia costurilor înregistrate şi a valorii producţiei predate pe comenzile închise în trimestrul anterior; rezultatul inventarierii patrimoniului şi altele.

Au fost asigurate condiţiile necesare informării acţionarilor cu privire la rezultatele financiare cât şi asupra tuturor aspectelor relevante a activităţii societăţii atât prin pagina web cât şi prin intermediul secretariatului general al Consiliului de Administraţie.

Atât în anul 2024 cât și în anii anteriori s-a asigurat un tratament echitabil tuturor deţinătorilor de acţiuni promovându-se o comunicare efectivă şi activă cu aceştia.

Informaţii cu privire la controlul intern

In cadrul societăţii CONTED S.A., asigurarea controlului intern vizează în principal activităţile de controlul intern contabil şi financiar şi auditul intern.

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

- Respectarea reglementărilor specifice activităţii societăţii;
- Respectarea normelor interne a procedurilor de lucru şi a hotărârilor organelor de conducere a activităţii societăţii.

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

Sub aspectul regulilor contabile, societatea are elaborat:

- manualul de politici contabile;
- proceduri de aplicare a acestui manual;
- cunoaşterea evoluţiei legislaţiei contabile şi fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea şi tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entităţii;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactităţii şi exhaustivităţii înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informaţiilor cuprinse în situaţiile 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 Administraţie. Activitatea de audit intern se desfăşoară în baza planului de audit stabilit în conformitate cu obiectivele societăţii.

Planul activităţii de audit intern a fost aprobat de Consiliul de Administraţie.

Auditorul intern trebuie să aibă o experienţă corespunzătoare atribuţiilor ce îi revin. Auditorul intern trebuie să deţină competenţă în contabilitate şi/sau audit.

Auditorul Intern are următoarele atribuţii:

- ✓ supravegherea gestionării societăţii;
- ✓ verificarea situaţiilor financiare dacă sunt legal întocmite şi în concordanţă cu registrele, dacă acestea din urmă sunt ţinute regulat şi dacă evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut conform regulilor pentru întocmirea şi prezentarea situaţiilor financiare;
- ✓ verificarea situaţiilor reclamante în condiţiile legii de către acţionari şi în funcţie de constatări se vor lua măsurile legale;
- ✓ păstrarea secretului profesional pe durata mandatului, precum şi o perioadă de cel puţin trei ani după expirarea acestuia.

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

Auditorul intern aduce la cunoştinţa membrilor Consiliului de Administraţie neregulile în administraţie. Auditorul intern se prezintă cel puţin o dată trimestrial şi ori de câte ori este necesar pentru analizarea raportului de audit şi/sau a opiniei auditorului extern cu privire la aspectele esenţiale care rezultă din auditul situaţiilor financiare anuale/raportărilor semestriale, precum şi cu privire la procesul de raportare financiară şi va recomanda măsurile ce se impun a fi luate.

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

Audit statutar

Auditorul statutar auditează situațiile financiare, iar rezultatele raportului anual de audit sunt prezentate spre informare Adunării Generale a Acţionarilor, care decide descărcarea de gestiune a Consiliului de Administraţie numai după prezentarea raportului de audit a situaţiilor financiare ale societăţii. 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 24.04.2024 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 2024).

5. Situația financiar contabilă individuală

5. a) Poziţia financiară

Situația economico - financiară comparativă este prezentată în tabelul următor:

- lei -

	2021	2022	2023	2024	% Elemente în total activ/total pasiv 2024	% Elemente în total activ/total pasiv 2023	% 2024/ 2023
I. Total active (TA) din care:	**11.718.497**	**16.652.309**	**22.257.283**	**21.048.624**	**100,00**	**100,00**	**-5,43**
1. Active imobilizate din care:	**5.023.427**	**5.063.224**	**5.830.817**	**5.740.076**	**27,27**	**26,20**	**-1,56**
1.1. terenuri și amenajări de terenuri	871.789	865.153	1.189.072	1.174.663	5,58	5,34	-1,21
1.2. construcţii	3.280.826	3.145.880	2.877.870	2.609.860	12,40	12,93	-9,31
1.3. alte active imobilizate	856.572	1.037.951	1.628.354	1.941,313	9,22	7,32	19,22
1.4. imobilizări corporale în curs de execuție	14.240	14.240	14.240	14.240	0,07	0,06	-
1.5. avansuri acordate pentru imobilizări corporale	-	-	121.281	-	-	0,54	-

2. Active circulante din care:	**6.689.300**	**11.581.844**	**16.395.759**	**15.264.983**	**72,52**	**73,66**	**-6,90**
2.1. stocuri	4.217.590	5.905.130	8.181.204	7.054.722	33,52	36,75	-13,77
2.2. creanțe	2.302.945	4.860.191	6.643.747	7.249.133	34,44	29,85	9,11
2.3. casa şi conturi la bănci	168.765	816.523	1.570.808	961.128	4,57	7,06	-38,81
3. Alte active	**5.770**	**7.241**	**30.707**	**43.565**	**0,21**	**0,14**	**41,87**
II. Total pasiv (TP) din care:	**11.718.497**	**16.652.309**	**22.257.283**	**21.048.624**	**100,00**	**100,00**	**-5,43**
1. Datorii totale din care:	**3.165.594**	**6.899.279**	**10.817.041**	**9.644.085**	**45,82**	**48,60**	**-10,84**
1.1. cu plata până la un an	2.887.687	4.648.969	8.146.857	7.726.640	36,71	36,60	-5,16
1.2. cu plata mai mare de un an	277.907	2.250.310	2.670.184	1.917.445	9,11	12,00	-28,19
2. Provizioane pentru beneficiile angajaților-concedii odihnă	**498.150**	**534.068**	**589.814**	**403.360**	**1,92**	**2,65**	**-31,61**
3. Capitaluri proprii	**8.054.753**	**9.218.962**	**10.850.428**	**11.001.179**	**52,26**	**48,75**	**1,39**

Principalele elementele de activ care depăşesc 10% din total active	**Valoare - lei**	**În total active 2024 (%)**
Terenuri şi construcţii	3.784.523	17,98
Creanțe	7.249.133	34,44
Stocuri	7,054,722	33,52
Principalele elementele de pasiv care depăşesc 10% din total pasive	**Valoare - lei**	**În total pasive 2024 (%)**
Capital subscris vărsat	2.284.360	10,85
Rezerve	4.537.609	21,56

Din analiza comparativă a elementelor de bilanţ s-a observat o descreștere a **activelor imobilizate** cu 1,56% și a **activelor circulante** cu 6,90% față de anul 2023. Ponderea datoriilor în total active a fost de numai 47,74%, perioadă în care capitalurile proprii au oscilat între 48,75% și 52,26% din totalul activelor.

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

- lei -

Nr. crt.	Elemente de rezultat global	2021	2022	2023	2024	2024/ 2023 (%)
1.	**Venituri totale**	**12.746.060**	**31.049.520**	**43.519.339**	**32.126.247**	**-26,18**
1.1.	**Venituri din exploatare, din care**	**12.671.636**	**30.897.331**	**43.221.352**	**32.090.669**	**-25,75**
1.1.1.	Venituri din vânzări - cifra de afaceri	8.106.529	31.032.941	40.955.019	32.515.092	-20,61
1.2.	**Venituri financiare**	**74.424**	**152.189**	**297.987**	**35.578**	**-88,06**
2.	**Cheltuieli totale**	**14.570.115**	**29.912.771**	**41.618.739**	**31.974.916**	**-23,17**
2.1.	**Cheltuieli de exploatare din care:**	**14.529.627**	**29.672.959**	**40.977.533**	**31.485.566**	**-23,16**
2.1.1.	Cheltuieli cu materii prime, materiale şi mărfuri	2.422.309	10.955.430	14.665.606	7.455.777	-49,16
2.1.2.	Cheltuieli externe cu energia şi apa	831.598	1.659.257	1.677.300	1.491.869	-11,06
2.1.3.	Cheltuieli cu personalul	9.539.829	12.551.687	15.040.554	16.192.623	7,66
2.1.4.	Cheltuieli cu amortizarea	441.621	464.363	504.868	632.879	25,36
2.1.5.	Alte cheltuieli de exploatare - cheltuieli privind prestaţii externe	1.069.610	4.006.304	9.033.455	5.896.461	-34,73
2.1.6.	Ajustări privind activele circulante	-	-	4	2.411	-
	- Cheltuieli	-	-	4	2.411	-
	- Venituri	-	-	-	-	-
2.1.7.	Ajustări privind provizioanele	224.660	35.918	55.746	(186.454)	-
	- Cheltuieli	458.562	489.980	543.054	357.996	-34,08
	- Venituri	233.902	454.062	487.308	544.450	11,73
2.2.	**Cheltuieli financiare**	**40.488**	**239.812**	**641.206**	**489.350**	**-23,68**
3.	**Profit/pierdere brut(ă) (1-2) din care:**	**(1.824.055)**	**1.136.749**	**1.900.600**	**151.331**	**-92,04**
3.1.	Profit/pierdere din exploatare	(1.857.991)	1.224.372	2.243.819	605.103	-73,03
3.2.	Profit/pierdere financiară	33.936	(87.623)	(343.219)	(453.772)	32,21
4.	**Impozit pe profit**	**-**	**-**	**291.533**	**23.009**	**-92,11**
5.	**Profit/pierdere net(ă)**	**(1.824.055)**	**1.136.749**	**1.609.067**	**128.322**	**-92,03**

Indicatori care depăşesc 20% din total cifra de afaceri	Valoare - lei	(%) în cifra de afaceri 2024
Producţia vândută	32.444.663	99,78
Cheltuieli cu personalul	16.192.623	49,80
Cheltuieli cu materii prime şi materiale	7.166.267	22,04

Din analiza elementelor menţionate mai sus remarcăm o descreștere a veniturilor totale cu 26,18% și a cheltuielilor totale cu 23,17 faţă de anul 2023.

Categoriile de cheltuieli care au înregistrat creşteri în anul 2024 au fost: cheltuielile cu personalul cu 7,66% și cheltuielile cu amortizarea cu 25,36%.

5. c) Cash – Flow

La sfârşitul anului 2024, din fluxurile de trezorerie s-a înregistrat o descreştere netă de numerar în sumă de 609.680 lei, reflectată în soldul casei şi al conturilor la bănci.

- lei -

	2021	**2022**	**2023**	**2024**
Numerar net din activităţile de exploatare	(1.074.265)	1.086.761	2.008.569	(22.797)
Numerar net din activităţile de investiţii	(25.983)	(439.033)	(1.254.284)	(586.883)
Numerar net din activităţi de finanţare	(22)	-	-	-
Creştere /descreştere netă de numerar şi echivalente de numerar	(1.100.270)	647.758	754.285	(609.680)
Numerar şi echivalente de numerar la începutul perioadei 01 ianuarie	1.269.035	168.765	816.523	1.570.808
Numerar şi echivalente de numerar la sfârşitul perioadei 31 decembrie	168.765	816.523	1.570.808	961.128

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Ordinul 881 din 25 iunie 2012 privind aplicarea de către societăţile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată a Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară;
- Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- Legea 82 din 24 decembrie1991 a contabilităţii;
- Ordin 2844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară;

Situaţiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administraţie în şedinţa din data de 12 martie 2025. Moneda de raportare a situaţiilor financiare este leul.

La data întocmirii raportului, conducerea societăţii nu are cunoştinţe de evenimente, schimbări economice sau alţi factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichidităţile societăţii, altele decât cele menţionate.

Reprezentant Preşedinte al Consiliului de Administraţie,
Ing. HAMIDI HAISSAM