



CONTED

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE SEMESTRUL I 2026

(întocmit în conformitate cu prevederile Regulamentului A.S.F. nr. 5 din 10 mai 2018, Anexa 14)

Data raportului: 31.07.2026

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

Sediul: localitatea DOROHOI, județul Botoșani

Strada: 1 Decembrie nr. 8

Cod poștal: 715200

Telefon 0231610067

Forma juridică: Societate pe acțiuni

Cod unic de înregistrare: RO 622445

Nr. de înregistrare la Registrul Comerțului: J1991000107079

Codul CAEN: 1421 - Fabricarea articolelor de îmbrăcăminte

Capital social subscris și vărsat: 2.284.360,06

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București – Categoria Standard

Raportul Consiliului de Administrație al S.C. CONTED S.A. Dorohoi pentru semestrul I 2026, prezintă evenimentele și tranzacțiile semnificative pentru înțelegerea modificărilor în poziția și performanța societății.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1. Analiza situației economico - financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

a) Elemente de poziție financiară

Lei

	30.06.2026	30.06.2025
Total active din care:	25.102.185	22.154.090
Active imobilizate	4.892.715	5.431.637
- Imobilizări necorporale	19.183	43.544
- Imobilizări corporale	4.873.532	5.388.093
Active circulante	20.057.393	16.586.081
- Stocuri	8.542.355	7.310.752
- Creanțe comerciale și alte creanțe	11.259.406	8.898.447
- Numerar și echivalente de numerar	255.632	376.882
Alte elemente de activ (Cheltuieli în avans)	152.077	136.372
Total datorii și capitaluri proprii, din care:	25.102.185	22.154.090
Datorii curente	12.933.313	8.732.011
Datorii pe termen lung	914.727	1.906.240
Provizioane pentru beneficiile angajaților	101.100	213.278
Capitaluri proprii din care:	11.153.045	11.302.561
- Capital social	2.284.360	2.284.360
- Alte elemente de capitaluri proprii	(171.870)	(194.278)
- Rezerva din reevaluare	1.745.617	1.885.671
- Rezerva legală	456.661	456.661
- Alte rezerve	4.080.948	4.080.948
- Rezultat reportat	2.671.618	2.499.021
- Rezultatul exercițiului	85.711	290.178



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 - e-mail : secretariat@conted.ro



CONTEd

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

Comparativ cu 30.06.2025, creanțele comerciale în sumă de 9.092.295 lei (2025: 6.757.239 lei) au crescut cu 34,56%, activele circulante în sumă de 20.057.393 lei (2025: 16.586.081 lei) au crescut cu 20,93%, iar datoriile curente în sumă de 12.933.313 lei (2025: 8.945.289 lei) au crescut cu 44,58%.

Datoriile curente sunt datorii pe termen scurt și se compun din:

	Lei
Clienți creditor	421.109
Datorii comerciale – furnizori	5.159.260
Datorii cu personalul și conturi asimilate	442.546
Datorii cu asigurările sociale și bugetul statului, alte impozite și taxe	1.413.958
Provizioane pentru beneficiile angajaților – concedii de odihnă	101.100
Sume datorate instituțiilor de credit	5.496.440

Elemente de poziție financiară: active care reprezintă cel puțin 10% din total active: numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; situația datoriilor societății; total pasive curente;

Active care depășesc 10% din total active

Lei

Nr. crt.	Indicatori analitici din bilanț, care depășesc 10% din total active	30.06.2025	30.06.2026	% în total active 30.06.2026
	TOTAL ACTIVE	22.154.090	25.102.185	100,00
	10% din total active	2.215.409	2.510.219	10,00
1.	Construcții	2.475.855	0	-
2.	Stocuri	7.310.752	8.542.355	34,03
3.	Creanțe comerciale - clienți	6.757.239	9.092.295	36,22

Pasive care depășesc 10% din total pasive

Lei

Nr. crt.	Indicatori analitici din bilanț, care depășesc 10% din total pasive	30.06.2025	30.06.2026	% în total pasive 30.06.2026
	TOTAL PASIVE	22.154.090	25.102.185	100,00
	10% din total pasive	2.215.409	2.510.219	10,00
1.	Alte rezerve	4.080.948	4.080.948	16,26
2.	Rezultat reportat	2.499.021	2.671.618	10,64
3.	Capital social subscris vărsat	2.284.360	0	-

În semestrul I 2026 capitalul social al societății nu a fost modificat în sensul majorării ori diminuării acestuia. Capitalul social înregistrat la data de 30 iunie 2026 este de 2.284.360,06 lei și este deținut de un număr de 413 acționari.



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 - e-mail : secretariat@conted.ro



CONTE D

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

b) Elemente ale rezultatului global - lei

	30.06.2026	30.06.2025
• Venituri totale	17.258.888	15.110.093
• Venituri din exploatare, din care:	17.045.134	14.961.098
- Cifra de afaceri din care:	17.023.478	15.164.015
<i>Producția vândută</i>	17.005.759	15.122.208
<i>Venituri din vânzarea mărfurilor</i>	17.719	41.807
- Venituri aferente costului producției în curs de execuție	(756.787)	(272.773)
- Alte venituri	778.443	69.856
• Venituri financiare	213.754	148.995
• Cheltuieli totale	17.145.573	14.782.850
• Cheltuieli de exploatare, din care:	16.907.315	14.539.797
- Cheltuieli materii prime și materiale	3.285.173	2.896.497
- Cheltuieli privind mărfurile	14.752	34.472
- Cheltuieli privind energia și apa	999.463	845.401
- Cheltuieli cu salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii	8.862.522	8.355.143
- Cheltuieli cu amortizarea	275.161	322.749
- Alte cheltuieli de exploatare, din care:	3.612.359	2.275.617
<i>Cheltuieli privind prestațiile externe</i>	3.215.225	2.077.547
<i>Cheltuieli cu chirile</i>	20.871	4.043
<i>Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate</i>	261.058	178.972
<i>Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător</i>	1.868	885
<i>Alte cheltuieli</i>	113.337	14.170
- Ajustări privind provizioanele	(142.115)	(190.082)
<i>cheltuieli</i>	-	-
<i>venituri</i>	142.115	190.082
• Cheltuieli financiare	238.258	243.053
• Rezultatul din exploatare	137.819	421.301
• Rezultatul financiar	(24.504)	(94.058)
• Rezultatul înainte de impozitare	113.315	327.243
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	27.604	37.065
• Rezultatul din activități continue	85.711	290.178

Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată următoarele:

Volumul veniturilor totale realizate a fost în sumă de 17.258.888 lei, reprezentând o creștere de 14,22% față de veniturile totale obținute în aceeași perioadă a anului 2025, în sumă de 15.110.093 lei.

Volumul cheltuielilor totale este de 17.145.573 lei și au crescut cu 15,98% față de primul semestru al anului 2025, când am înregistrat suma de 14.782.850 lei.

În volumul **cheltuielilor totale** ponderea cea mai mare o dețin: cheltuielile cu personalul în sumă de 8.862.522 lei, reprezentând un procent de 51,69% și cheltuielile cu materii prime și materiale în sumă de 3.285.173, un procent de 19,16 %.

Veniturile din exploatare în valoare de 17.045.134 lei au crescut în primul semestru al anului 2026 cu 13,93% față de aceeași perioadă a anului precedent, când s-a înregistrat suma de 14.961.098 lei, iar **cheltuielile de exploatare** în valoare de 16.907.315 lei au crescut cu 16,28% față de 30.06.2025, când am înregistrat suma de 14.539.797 lei.



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 - e-mail : secretariat@conted.ro



CONTE D

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

Activitatea de exploatare s-a încheiat cu profit în sumă de 137.819 lei, față de semestrul I 2025, încheiat cu profit în sumă de 421.301 lei. Din totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o deține producția vândută în sumă de 17.005.759 lei, iar în cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile cu personalul, ele fiind în sumă de 8.862.522 lei, reprezentând un procent de 52,42%, din totalul cheltuielilor de exploatare în sumă de 16.907.315 lei și cheltuielile cu materii prime și materiale în sumă de 3.285.173, reprezentând un procent de 19,43 %.

Veniturile financiare în valoare de 213.754 lei provin din diferențe de curs valutar favorabil și venituri din dobânzi.

Cheltuielile financiare sunt în sumă de 238.258 lei și provin din cheltuieli privind dobânzile și alte cheltuieli financiare (diferențe de curs valutar nefavorabile). Astfel că rezultatul financiar este pierdere în sumă de (24.504) lei față de aceeași perioadă a anului 2025, când am înregistrat pierdere în sumă de (94.058) lei.

Din analiza grupelor de venituri și cheltuieli, se observă faptul că societatea înregistrează profit din activitatea de exploatare și pierdere din activitatea financiară.

În semestrul I al anului 2026, societatea a înregistrat **profit brut** în sumă de 113.315 lei, față de aceeași perioadă a anului anterior când am înregistrat profit în sumă de 327.243 lei.

Situația profitului sau pierderii: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20 % în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimele 6 luni sau care urmează a se efectua în următoarele 6 luni; dividendele declarate și plătite;

Lei

Nr. crt.	Indicatori analitici din situația profitului sau pierderii, care depășesc 20% din cifra de afaceri	30.06.2025	30.06.2026	% în total cifra de afaceri 30.06.2026
	Cifra de afaceri	15.164.015	17.023.478	100,00
	20% din cifra de afaceri	3.032.803	3.404.696	20,00
1.	Producția vândută	15.122.208	17.005.759	99,90
2.	Cheltuieli cu salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii	8.355.143	8.862.522	52,06

Cifra de afaceri a Societății aferentă semestrului I 2026 este de 17.023.478 lei din care 16.967.724 lei realizată la export și 55.754 lei realizată la intern, comparativ cu semestrul I 2025 când am înregistrat suma de 15.164.015 lei, din care export în sumă de 14.621.284 lei și intern în suma de 542.731 lei.

În structură cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producției proprii în proporție de 93,66%. Valoarea vânzărilor la export în semestrul I 2026 reprezintă 99,67%, iar vânzările la intern reprezintă 0,33% din cifra de afaceri.

Cifra de afaceri înregistrată în semestrul I 2026 în sumă de 17.023.478 lei a crescut cu 12,26% față de aceeași perioadă a anului anterior, când s-a înregistrat suma de 15.164.015 lei.

Cheltuielile cu personalul în sumă de 8.862.522 lei, au crescut cu 6,07%, față de aceeași perioadă a anului trecut, reprezentând 52,06% din cifra de afaceri și cuprind:

	<u>30.06.2026</u>	<u>30.06.2025</u>
Cheltuieli cu salariile	8.639.605	8.141.615
Cheltuieli cu contribuțiile la asigurările sociale obligatorii	222.917	213.528
Total	8.862.522	8.355.143
Număr mediu de salariați	337	351



S.C. CONTE D 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 - e-mail : secretariat@conted.ro



CONTED

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

La finele primului semestru al anului 2026, s-a înregistrat o descreștere a numărului mediu de salariați față de aceeași perioadă a anului 2025 de la 351 salariați la 337 salariați. Salariații societății nu sunt organizați în sindicat.

În ultimele 6 luni nu a avut loc **vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate**.

În următoarele 6 luni nu se **anticipează vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate**.

În semestrul I 2026, societatea nu a distribuit dividende.

Pentru anii 2023, 2024 și 2025, societatea nu a distribuit dividende.

c) Elemente de cash - flow

Elemente (lei)	30.06.2026	30.06.2025
A. Activitatea de exploatare		
• Încasări, din care:	13.434.708	12.646.900
- Dobânzi încasate	172	498
• Plăți, din care:	(15.171.149)	(12.889.287)
- plăți pentru furnizori și angajați	(11.332.501)	(10.330.576)
- plăți pentru impozite și taxe la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale	(3.838.648)	(2.558.711)
• Alte operațiuni de exploatare:	1.696.200	(165.792)
încasări	3.357.283	4.658.364
plăți	(1.661.083)	(4.824.156)
• Dobânzi plătite	(109.773)	(154.927)
Numerar net din activitatea de exploatare	(150.014)	(563.106)
B. Activitatea de investiții		
• Plăți pentru achiziția de imobilizări	(12.352)	(21.140)
Numerar net din activitatea de investiții	(12.352)	(21.140)
C. Activitatea de finanțare		
• Plăți pentru dividende	-	-
Numerar net din activități de finanțare	-	-
Creșterea/Descreșterea netă de numerar (A+B+C)	(162.366)	(584.246)
Numerar la începutul perioadei 1ianuarie	417.998	961.128
Numerar la sfârșitul perioadei 30 iunie	255.632	376.882

Numerarul net la 30 iunie 2026 înregistrează o descreștere în sumă de (121.250) lei față de aceeași perioadă a anului precedent.

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu anul anterior.

S.C. CONTED S.A. 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 lucrează în sistem lohn, dar și cu materiale achiziționate de Societate.

Societatea nu neglijează propuneri de noi colaborări, pentru care sunt făcute mostre sau prototipuri, acceptând comenzi cu cantități mai mici pentru prospectarea pieței.



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 - e-mail : secretariat@conted.ro



CONTE D

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

Lichiditatea societății comerciale:

INDICATOR	Mod de calcul	Ianuarie – Iunie 2026	Valoare
Indicatorul lichidității curente	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	$\frac{20.057.393}{12.933.313}$	1,55
Indicatorul gradului de îndatorare (%)	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}}$	$\frac{1.237.062}{11.153.045}$	11,09%
Viteza de rotație a debitelor – clienți	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 180$	$\frac{7.266.558}{17.023.478} \times 180$	77
Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	$\frac{17.023.478}{4.892.715}$	3,48

În perioada ianuarie – iunie 2026 rata lichidității curente a fost de 1,55. Nivelul indicatorului reflectă capacitatea de plată, deci un risc redus și certifică faptul că societatea este capabilă să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești.

Gradul de îndatorare exprimă eficiența managementului riscului de credit.

Valoarea indicatorului de 11,09% indică faptul că societatea nu se confruntă cu potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Viteza de rotație a clienților exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale. Pentru semestrul I 2026 numărul de zile până la data la care clienții și-au achitat obligațiile au fost de 77 zile și arată eficiența firmei în colectarea creanțelor. Termenul mediu de încasare a creanțelor în economia de piață fiind de 30 - 45 zile.

Viteza de rotație a activelor imobilizate exprimă eficacitatea activității activelor prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o cantitate de active imobilizate. Valoarea obținută de 3,48 - indică eficacitatea managementului activelor imobilizate prin obținerea unei cifre de afaceri de 17.023.478 lei generată de o cantitate de active imobilizate de 4.892.715 lei.

Principalii factori care ar putea afecta lichiditatea societății sunt:

- Lipsa de contracte;
- Blocaj financiar generalizat;
- Concurența din domeniu;
- Lipsa forței de muncă și a personalului calificat.

2.2. Prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu anul precedent.

Societatea nu a avut cheltuieli de capital și nici nu se preconizează astfel de cheltuieli în viitor.

În semestrul I al anului 2026, Societatea a realizat investiții în valoare de 5.601 lei, reprezentând cheltuieli pentru investiții.

2.3. Prezentarea și analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Activitatea de bază a societății este confecționarea articolelor de îmbrăcăminte.

Veniturile din activitatea de bază la finele primului semestru al anului 2026 sunt de 15.944.841 lei, în creștere cu 9,10% față de aceeași perioadă a anului precedent când am înregistrat suma de 14.615.333 lei.



S.C. CONTE D 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 - e-mail : secretariat@conted.ro



CONTE D

FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

Cifra de afaceri realizată în semestrul I 2026 este în sumă de 17.023.478 lei și a crescut cu suma de 1.859.463 lei față de semestrul I 2025 când am înregistrat suma de 15.164.015 lei. Acest nivel al cifrei de afaceri s-a obținut prin vânzarea producției proprii fabricate în semestrul I 2026 și prin vânzarea din stocurile de produse finite și mărfuri.

Astfel produsele proprii și mărfurile în sumă de 15.944.841 lei au contribuit cu 93,66% la realizarea cifrei de afaceri, iar serviciile prestate și alte vânzări în sumă de 1.078.637 lei au reprezentat 6,34 % din cifra de afaceri.

Vânzările în semestrul I al anului 2026 pe piața internă au fost de 55.754 lei, iar în comunitatea europeană și în afara UE au fost de 16.967.724 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 peții interne și internaționale pentru furnizorii de țesături și auxiliare;
- Identificarea nișelor de piață;
- Distribuția produselor prin magazin propriu și colaboratori;

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.

3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

3.1. Nu au existat cazuri în care societatea să se afle în imposibilitatea de a-și onora datoriile față de bugetul statului, față de furnizori sau față de personal.

3.2. În semestrul I 2026, nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială. Toți deținătorii de valori mobiliare au beneficiat de drepturi egale.

Nu au fost schimbări care să afecteze capitalul și administrarea societății.

4. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

Nu au existat tranzacții majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane.

Situațiile financiare la 30.06.2026 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 31 iulie 2026.

Moneda de raportare a situațiilor financiare este leul.

Situațiile financiare întocmite la data de 30 iunie 2026 nu au fost auditate.

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



S.C. CONTE D 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 - e-mail : secretariat@conted.ro

S.C. CONTED S.A.
Situații financiare individuale interimare
la 30 iunie 2026

întocmite în conformitate cu Standardele
Internaționale de Raportare Financiară
adoptate de Uniunea Europeană
conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016

Situațiile financiare individuale interimare întocmite pentru semestrul I 2026 nu au fost auditate

CUPRINS:

Situații financiare individuale interimare

Situația poziției financiare	2
Situația profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global	3
Situația modificărilor capitalurilor proprii	4 - 5
Situația fluxurilor de numerar	6
Notele la situațiile financiare individuale interimare	7 – 33

S.C. CONTED S.A.

Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2026 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

	Nota	<u>30 iunie 2026</u>	<u>01 ianuarie 2026</u>
Active			
Imobilizări corporale	11	4.859.292	5.127.369
Imobilizări necorporale	12	19.183	20.666
Imobilizări corporale în curs de execuție	11	14.240	14.240
Total Active Imobilizate		4.892.715	5.162.275
Stocuri	13	8.542.355	8.760.095
Creanțe comerciale și alte creanțe	14	11.259.406	7.450.342
Cheltuieli înregistrate în avans	14	152.077	43.146
Numerar și echivalente de numerar	15	255.632	417.998
Total Active Curente		20.209.470	16.671.581
Total Active		25.102.185	21.833.856
Capitaluri Proprii			
Capital social subscris vărsat	16	2.284.360	2.284.360
Alte elemente de capitaluri proprii		(171.870)	(183.074)
Rezerva din reevaluare	16	1.745.617	1.815.644
Rezerva legală	16	456.661	456.661
Alte rezerve	16	4.080.948	4.080.948
Rezultat reportat		2.671.618	2.569.048
Rezultatul exercițiului	16	85.711	32.543
Total Capitaluri Proprii		11.153.045	11.056.130
Datorii			
Datorii pe Termen Lung			
Datorii privind impozitul pe profit amânat	18	171.870	183.074
Datorii privind împrumuturi - credit		742.857	742.857
Total Datorii pe Termen Lung		914.727	925.931
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	18	12.933.313	9.608.580
Provizioane pentru beneficiile angajaților	19	101.100	243.215
Total Datorii Curente		13.034.413	9.851.795
Total Datorii		13.949.140	10.777.726
Total Capitaluri Proprii și Datorii		25.102.185	21.833.856

Situațiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 31.07.2026 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Reprezentant Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Notele de la 1 la 22 sunt parte integrantă din situațiile financiare

SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Activități continue	Nota	30 iunie 2026	30 iunie 2025
Venituri	5	17.023.478	15.164.015
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	6	(756.787)	(272.773)
Alte venituri	6	778.443	69.856
Total venituri operaționale		17.045.134	14.961.098
Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile	7	3.285.173	2.896.497
Cheltuieli privind mărfurile	7	14.752	34.472
Cheltuieli cu energia și apa	7	999.463	845.401
Cheltuieli cu salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii	8	8.862.522	8.355.143
Cheltuieli cu amortizarea		275.161	322.749
Alte cheltuieli	7	3.612.359	2.275.617
Ajustări privind provizioanele		(142.115)	(190.082)
- Cheltuieli		-	-
- Venituri		142.115	190.082
Total cheltuieli operaționale		16.907.315	14.539.797
Rezultatul activităților operaționale		137.819	421.301
Venituri financiare	9	213.754	148.995
Cheltuieli financiare	9	238.258	243.053
Rezultatul financiar		(24.504)	(94.058)
Rezultatul înainte de impozitare		113.315	327.243
Cheltuieli cu impozitul pe profit		27.604	37.065
Rezultatul din activități continue		85.711	290.178
Alte elemente ale rezultatului global		11.204	11.205
- Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii aferent surplusului realizat din rezerva din reevaluare amortizată pe măsura folosirii activului, transferată în rezultatul reportat;		11.204	11.205
Total rezultat global aferent perioadei		96.915	301.383
Profit/pierdere atribuibil(ă)	17	85.711	290.178
Rezultat pe acțiuni de bază		0,357	1,21
Rezultat pe acțiuni diluat		0,357	1,21

Situațiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 31.07.2026 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Reprezentant Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Notele de la 1 la 22 sunt parte integrantă din situațiile financiare

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2026

	Capital social subscris și vărsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul exercițiului financiar	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2026	2.284.360	(183.074)	1.815.644	456.661	4.080.948	32.543	2.569.048	11.056.130
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	-	85.711	-	85.711
Transferul rezultatului net al perioadei in rezultatul reportat anul 2025	-	-	-	-	-	(32.543)	32.543	-
Alte elemente ale rezultatului global								
Surplusul realizat din rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale, amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat	-	-	(70,027)	-	-	-	70,027	-
Impozitul pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii, aferent surplusului realizat din rezerva din reevaluare amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat	-	11.204	-	-	-	-	-	11.204
Total elemente ale rezultatului global		11.204	(70.027)	-	-	-	70.027	11.204
Total rezultat global aferent perioadei	-	11.204	(70.027)	-	-	53.168	102.570	96.915
Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct in capitaluri proprii								
Dividende de plată aferente anului 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct in capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2026	2.284.360	(171.870)	1.745.617	456.661	4.080.948	85.711	2.671.618	11.153.045

Reprezentant Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Notele de la 1 la 22 sunt parte integrantă din situațiile financiare

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2025

	Capital social subscris și vărsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul exercițiului financiar	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2025	2.284.360	(205.483)	1.955.698	456.661	4.080.948	128.322	2.300.673	11.001.179
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	-	290.178	-	290.178
Transferul rezultatului net al perioadei în rezultatul reportat anul 2024	-	-	-	-	-	(128.322)	128.322	-
Alte elemente ale rezultatului global								
Surplusul realizat din rezerva din reevaluarea imobilizărilor corporale, amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat	-	-	(70,027)	-	-	-	70,027	-
Impozitul pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii, aferent surplusului realizat din rezerva din reevaluare amortizată pe măsura folosirii activului transferată în rezultatul reportat	-	11.205	-	-	-	-	-	11.205
Total elemente ale rezultatului global		11.205	(70.027)	-	-	-	70.027	11.205
Total rezultat global aferent perioadei	-	11.205	(70.027)	-	-	161.856	198.349	301.383
Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitaluri proprii								
Dividende de plată aferente anului 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2025	2.284.360	(194.278)	1.885.671	456.661	4.080.948	290.178	2.499.022	11.302.562

Reprezentant Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Notele de la 1 la 22 sunt parte integrantă din situațiile financiare

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	<u>30 iunie 2026</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Încasări de numerar de la clienți din vânzarea de bunuri, servicii și mărfuri	13.434.536	12.646.402
Dobânzi încasate	172	498
Plăți către furnizori	(6.007.558)	(5.281.837)
Plăți către angajați	(5.324.943)	(5.048.739)
Plăți către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale	(3.806.748)	(2.558.711)
Alte operațiuni de exploatare:	<u>1.696.200</u>	<u>(165.792)</u>
încasări	3.357.283	4.658.364
plăți	(1.661.083)	(4.824.156)
Numerar generat din activități de exploatare	(8.341)	(408.179)
Dobânzi plătite	(109.773)	(154.927)
Impozit pe profit plătit	(31.900)	-
Numerar net din activitățile de exploatare	(150.014)	(563.106)
Fluxuri de trezorerie din activitățile de investiții		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(12.352)	(21.140)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dividende primite	-	-
Numerar net din activitățile de investiții	(12.352)	(21.140)
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	-	-
Efectul variațiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	-	-
Numerar net din activități de finanțare	-	-
Cresterea/Descrășterea netă de numerar și echivalentul de numerar	(162.366)	(584.246)
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei 01 ianuarie	417.998	961.128
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei 30 iunie	255.632	376.882

Situațiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 31.07.2026 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Reprezentant Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Șef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Notele de la 1 la 22 sunt parte integrantă din situațiile financiare

S.C. CONTED S.A.

Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2026 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

OPIS NOTE

1	Entitatea care raportează	8
2	Bazele întocmirii	8-11
3	Politici contabile semnificative	12-16
4	Determinarea valorii juste	16-17
5	Venituri	17
6	Venituri operaționale	17
7	Cheltuieli operaționale	18
8	Cheltuieli cu salariile, contribuții sociale și alte beneficii	18
9	Venituri și cheltuieli financiare	19
10	Cheltuiala cu impozitul pe profit	19
11	Imobilizări corporale	20-22
12	Imobilizări necorporale	23-25
13	Stocuri	25
14	Creanțe comerciale și asimilate, alte creanțe și cheltuieli în avans	25-26
15	Numerar și echivalente de numerar	26
16	Capital și rezerve	26-27
17	Rezultatul pe acțiune	28
18	Datorii comerciale și alte datorii	28
19	Provizioane	29
20	Managementul riscurilor	29 -32
21	Părți afiliate	33
22	Evenimente ulterioare	33

S.C. CONTED S.A.

Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2026 conforme cu IFRS (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 1. Entitatea care raportează

S.C. Conted S.A. este societate comercială pe acțiuni, cu personalitate juridică română, cu durată de viață nelimitată, care este organizată și funcționează conform statutului și pe baza Legii societăților comerciale nr. 31/1990, a Legii privind piața de capital nr. 297/2004 și a Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață. Societatea comercială s-a transformat prin reorganizare, în temeiul Legii 15/1990 dintr-o întreprindere industrială republicană.

Societatea are sediul social în Municipiul Dorohoi, str.1 Decembrie nr. 8, Județul Botoșani, Romania, cod poștal 715200, telefon 0231610067, site web www.conted.ro, Cod Unic de Înregistrare RO 622445, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului J1991000107079.

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.

Capitalul social al societății este de 2.284.360,06 lei, integral subscris și vărsat, împărțit în 239.702 acțiuni nominative în valoare de 9,53 lei/acțiune. Acțiunile societății sunt ordinare, nominative, dematerializate, evidențiate prin înscriere în cont, evidența acestora fiind păstrată, conform legii, de către Depozitarul Central S.A. București. Acțiunile sunt de valoare egală și acordă drepturi egale acționarilor pentru fiecare acțiune. Valorile mobiliare ale Societății (acțiunile) sunt înscrise și tranzacționate la categoria Standard a Bursei de Valori București.

Activitatea principală a Societății este Fabricarea articolelor de îmbrăcăminte, cod CAEN 1421.

Societatea nu deține obligațiuni, acțiuni răscumpărabile sau alte titluri de portofoliu.

S.C. CONTED S.A. este administrată de un Consiliu de Administrație compus din 3 membri, aleși și numiți de Adunarea Generală a Acționarilor pe o perioadă de 4 ani, de la 28.11.2022 până la 28.11.2026.

Actualul Consiliu de Administrație a fost ales în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 28.11.2022. La nivelul Consiliului de Administrație a fost ales un președinte. Președintele Consiliului de Administrație nu este Director General și nici ceilalți membri ai Consiliului de Administrație nu dețin funcții executive în cadrul societății. Administratorii aleși sunt neexecutivi.

Consiliul de Administrație are următoarea componență:

Numele și prenumele	Funcția în cadrul Consiliului de Administrație
1. S.C. LAGARDE Paris Franța	Administrator - Președinte
3. El Turk Ezzedine	Administrator - Membru
2. El Turk Ana Maria	Administrator - Membru

Situațiile financiare individuale interimare conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2026.

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 31.07.2026.

NOTA 2. Bazele întocmirii

a. Declarație de conformitate

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- Legea 82 din 24 decembrie 1991 a contabilității;
- Ordinul nr. 881 din 25 iunie 2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară;
- Ordin 2844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;

Data tranziției la Standardele Internaționale de Raportare Financiară a fost 1 ianuarie 2012.

NOTA 2. Bazele întocmirii (continuare)

b. Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția clădirilor, amenajărilor de teren (construcții speciale care aparțin terenului) și a terenurilor care sunt evaluate la valoarea justă. Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, care presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

c. Moneda funcțională și de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei, aceasta fiind și moneda funcțională a Societății.

Toate informațiile financiare sunt prezentate în lei, rotunjite, fără zecimale.

d. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor.

Estimările și judecățile asociate acestora se bazează pe date istorice și pe alți factori considerați a fi elocvenți în circumstanțele date, iar rezultatul acestor factori formează baza judecăților folosite în determinarea valorii contabile a activelor și pasivelor pentru care nu există alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare. Managementul societății consideră că eventuale diferențe față de aceste estimări nu vor avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările și ipotezele sunt utilizate în special pentru ajustări de depreciere ale mijloacelor fixe, estimarea duratei de viață utilă a unui activ amortizabil, pentru ajustarea de depreciere a creanțelor, pentru provizioane, pentru recunoașterea activelor privind impozitul amânat. În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere.

Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele următoare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

Evaluarea pentru deprecierea creanțelor este efectuată individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezentă a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Societatea își revizuieste creanțele comerciale și de altă natură la fiecare dată a poziției financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în Situația rezultatului global o depreciere de valoare.

În special raționamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii și pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci când se determină pierderea din depreciere. Aceste estimări se bazează pe ipoteze privind mai mulți factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducând la modificări viitoare ale ajustărilor.

Activele privind impozitul amânat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale, în măsura în care e probabil că va exista un profit impozabil din care să poată fi acoperite pierderile. Este necesară exercitarea raționamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privind impozitul amânat care pot fi recunoscute, pe baza probabilității în ceea ce privește perioada și nivelul viitorului profit impozabil, cât și strategiile viitoare de planificare fiscală. Managementul societății estimează la sfârșitul perioadei de raportare valoarea concediilor neefectuate de către angajații societății.

NOTA 2. Bazele întocmirii (continuare)

e. Aplicarea inițială a unor standarde noi și revizuite

Următoarele amendamente aduse la standardele și interpretările existente emise de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană sunt în vigoare în perioada curentă:

- **Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7 - „Amendamente la Clasificarea și Evaluarea Instrumentelor Financiare”** (emis la 30 mai 2024, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2026)
- **Îmbunătățiri anuale Volumul 11** (emis la 18 iulie 2024, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2026)
- **Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7 - „Contracte care fac referire la electricitatea dependentă de natură”** (emise la 18 decembrie 2024, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2026)

f. Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu au fost adoptate de UE

În prezent IFRS –urile adoptate de UE nu prezintă diferențe semnificative față de reglementările adoptate de către Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) cu excepția următoarelor standarde, completări aduse standardelor existente și interpretări, care nu au fost aprobate de către UE la data publicării situațiilor financiare:

- **IFRS 18 „Prezentarea și dezvaluirea informațiilor în situațiile financiare”** (emis la 9 aprilie 2024, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2027)
- **Amendamente la IFRS 19 „Filiale fără responsabilitate publică: Informații de furnizat”** (emis la 21 august 2025, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2027)
- **Amendamente la IAS 21 „Efectele modificărilor cursurilor de schimb valutar – Conversia într-o monedă de prezentare hiperinflaționistă”** (emis la 13 august 2025, în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2027)

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde, completările la standardele existente și interpretările nu vor avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale societății în perioada inițială a adoptării.

g. Raportarea pe segmente

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cât ale altor segmente. Din punct de vedere al segmentelor de activitate, Societatea nu identifică componente distincte din punct de vedere al riscurilor și beneficiilor asociate.

În semestrul I 2026 din totalul vânzărilor de 17.023.478, (2025: 15.164.015), suma de 15.944.841, (2025: 14.615.333) reprezintă vânzările directe de produse. Din totalul vânzărilor directe de produse, piața internă în valoare de 54.137, (2025: 533.084) reprezintă 0,32%, (2025: 3,65%).

În ceea ce privește vânzările directe de produse pe piața externă în valoare de 15.890.704 (2025: 14.082.249), suma de 3.978.388, (2025: 3.348.461) o reprezintă vânzările către principalul client extern în procent de 25,04%, (2025: 23,78%), iar următorul client pe piața externă a înregistrat un procent de 21,12%, (2025: 21,52%), vânzări în valoare de 3.356.008, (2025: 3.030.106).

Rezultatele pe segmente sunt rezultatele raportate Consiliului de Administrație și Directorului General și includ atât elemente atribuite direct unui segment cât și cele alocate pe baze rezonabile de alocare.

Elementele nealocate includ datorii, active și datorii cu impozitul pe profit, numerar și echivalente de numerar. Activele prezentate pentru segmentul de activitate cuprind mai ales imobilizări corporale și imobilizări necorporale, stocuri și creanțe, excluzând în principal numerarul și conturile curente la bănci.

S.C. CONTED S.A.

Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2026 conforme cu IFRS (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 2. Bazele întocmirii (continuare)

Datoriile prezentate cuprind datoriile operaționale, excluzând impozitul pe profit amânat.
Toate activele Societății sunt localizate în România. Activitatea Societății se desfășoară în România.
Societatea are un segment de raportare - Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (exclusiv lenjeria de corp).

	30.06.2026	30.06.2025
Vânzări	17.023.478	15.164.015
Alte venituri	21.656	(202.917)
Total venituri	17.045.134	14.961.098
Amortizare	275.161	322.749
Cheltuieli operaționale, altele decât amortizarea	16.632.154	14.217.048
Rezultatul operațional	137.819	421.301
Profit/pierdere financiar(ă)	(24.504)	(94.058)
Rezultat înainte de impozitare	113.315	327.243
Cheltuieli cu impozitul pe profit	27.604	37.065
Rezultat net	85.711	290.178
Active	25.102.185	22.154.090
Datorii	12.933.313	8.732.011
Activele nealocate includ	-	-
Numerar și echivalente de numerar	-	-
Datoriile nealocate includ	171.870	194.278
Impozitul pe profit amânat	171.870	194.278

h. Părți afiliate

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

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

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

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

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

Societatea nu derulează tranzacții cu entități descrise mai sus.

NOTA 3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile prezentate mai jos au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare individuale de către Societate.

a. Moneda străină**(i) Tranzacții în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în situația rezultatului global, în cadrul rezultatului financiar.

Activele și datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb de la data tranzacției. Activele și datoriile nemonetare exprimate în moneda străină care sunt evaluate la valoarea justă sunt înregistrate în lei la cursul din data la care a fost determinată valoarea justă. Diferențele de conversie sunt prezentate în situația profitului sau pierderii.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost următoarele:

MONEDA	Curs 30 iunie 2026	Curs 01 ianuarie 2026
EUR	5,2438	5,0985
USD	4,6010	4,3417

b. Imobilizări corporale**(i) Recunoaștere și evaluare**

Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial la costul de achiziție și sunt prezentate la valorile nete de amortizarea acumulată și pierderea din depreciere acumulată. Un element de imobilizări corporale care îndeplinește condițiile de recunoaștere drept activ trebuie evaluat la costul său.

Costul unei imobilizări corporale este format din:

- prețul său de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile, după deducerea reducerilor comerciale și a rabaturilor;
- orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locul și starea necesare pentru ca acesta să poată funcționa;
- estimarea inițială a costurilor de dezasamblare și de înlăturare a elementului și de restaurare a amplasamentului unde este situat, obligație pe care o suportă entitatea la dobândirea imobilizării.

Pentru contabilizarea acestor costuri se aplică prevederile IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”

După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale este contabilizat la costul său minus orice amortizare acumulată și orice pierdere acumulate din depreciere. După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil este contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării, minus orice amortizare și orice pierdere din depreciere cumulate pentru clasa imobilizări din grupa „construcții” și „investiții imobiliare” și la cost minus amortizarea și ajustările cumulate din depreciere pentru celelalte grupe de imobilizări.

Reevaluările trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare. Frecvența reevaluărilor depinde de modificările valorii juste ale imobilizărilor corporale reevaluate. În cazul în care valoarea justă a unui activ se deosebește semnificativ de valoarea contabilă, se impune o nouă reevaluare.

(ii) Costuri ulterioare

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în situația rezultatului global la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada de amortizare ramasă a respectivului mijloc fix.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS**NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)****(iii) Amortizarea imobilizărilor corporale**

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

Duratele estimate pe principalele grupe de imobilizări corporale, sunt următoarele:

Activ	Ani
Clădiri (construcții)	40 - 60
Instalații tehnice și mașini	8 - 12
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	2 - 4
Mijloace de transport	4 - 6
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție, valori umane și materiale	9 - 15

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează la prima dată dintre data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS 5 și data la care activul este derecunoscut.

Prin urmare, amortizarea nu încetează atunci când activul nu este utilizat sau este scos din funcțiune, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat. Terenurile și clădirile sunt active separabile și sunt contabilizate separat chiar și atunci când sunt dobândite împreună. Terenul nu se amortizează.

Terenul prezentat în situațiile financiare a fost reevaluat la data de 31.12.2013, conform Standardelor Internaționale de Evaluare, de către domnul Lațcu Nicolae, expert evaluator profesionist calificat membru ANEVAR.

În cazul în care valoarea contabilă a unui activ este mai mare decât suma estimată a fi recuperată, activul este depreciat la valoarea recuperabilă. Costul investițiilor majore și alte cheltuieli ulterioare sunt incluse în valoarea contabilă a activului. Investițiile majore sunt capitalizate pe durata de viață rămasă a activului respectiv.

c. Imobilizări necorporale**(i) Alte imobilizări necorporale**

Alte imobilizări necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată. Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca și cheltuieli în momentul realizării lor.

(ii) Amortizarea imobilizărilor necorporale

Amortizarea este recunoscută în Situația rezultatului global pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate sunt reprezentate de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

d. Investiții imobiliare

O investiție imobiliară este deținută pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului sau ambele. Prin urmare, o investiție imobiliară generează fluxuri de trezorerie care sunt în mare măsură independente de alte active deținute de o entitate. Politica contabilă a Societății privind evaluarea ulterioară a investițiilor imobiliare este cea pe baza modelului evaluării la valoarea justă. Modificările în valoarea justă sunt recunoscute în situația rezultatului global.

e. Stocuri

Stocurile sunt declarate la valoarea minimă dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul este determinat utilizând metoda primul intrat – primul ieșit ("FIFO"). Costurile produselor finite și ale produselor semifabricate includ materiale, muncă directă, alte costuri directe și cheltuielile de regie legate de producție (bazate pe activitatea de exploatare). Valoarea netă realizabilă este prețul de vânzare estimat în tranzacțiile obișnuite.

NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)

f. Creanțe și alte active similare

Cu excepția instrumentelor financiare derivate care sunt recunoscute la valoarea justă și a elementelor exprimate într-o monedă străină, care sunt translatate la cursul de închidere, creanțele și alte active similare sunt prezentate la cost amortizat. Creanțele și datoriile comerciale reflectă relațiile întreprinderii cu alte întreprinderi legate de aprovizionarea și desfacerea de bunuri și servicii.

De asemenea, pot fi evidențiate în contabilitate și creanțe în legătură cu bugetul statului.

Evaluarea creanțelor și datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Creanțele comerciale pe care societatea comercială le înregistrează rezultă din serviciile prestate de aceasta în relațiile cu terții, conform obiectului de activitate. Creanțele comerciale reflectă drepturile întreprinderii față de alte persoane fizice sau juridice, determinate de vânzări de bunuri, executări de lucrări și prestări de servicii, pentru care aceasta trebuie să primească un echivalent valoric sau o contraprestație.

g. Numerar și echivalente de numerar

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat, cum sunt cecurile și efectele comerciale depuse la bănci, disponibilitățile în lei și valută, cecurile entității, creditele bancare pe termen scurt, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturi curente.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

La finele fiecărei perioade de raportare, disponibilitățile în valută și alte valori de trezorerie, cum sunt titlurile de stat în valută, acreditive și depozite în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României, din ultima zi bancară a lunii în cauză.

În vederea achitării unor obligații față de furnizori, societatea comercială poate solicita deschiderea de acreditive la bănci, în lei sau valută, în favoarea acestora. Pentru întocmirea situației fluxurilor de trezorerie se consideră că numerarul este numerarul existent în casierie și în conturile bancare curente.

h. Datorii

O datorie reprezintă o obligație actuală a societății ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice. O datorie este recunoscută în contabilitate și prezentată în situațiile financiare atunci când este probabil că o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligații prezente (probabilitatea) și când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată în mod credibil (credibilitatea).

Societatea derecunoaște o datorie atunci când obligațiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expiră. Dacă bunurile și serviciile furnizate în legătură cu activitățile curente nu au fost facturate, dar dacă livrarea a fost efectuată și valoarea acestora este disponibilă, obligația respectivă este înregistrată ca datorie (nu ca provizion).

i. Beneficiile angajaților

(i) Planuri de contribuții determinate

În cursul normal al activității. Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii 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 situația rezultatului global odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent și, în consecință, nu are nici un fel de alte obligații în acest sens.

(ii) Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale.

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate.

j. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse care să afecteze avantajele economice să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și când poate fi realizată o bună estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)

Provizioanele pentru restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generate de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității societății.

Societatea constituie provizioane pentru beneficiile angajaților pe termen scurt pentru concedii de odihnă neefectuate. Determinarea cuantumului provizionului de constituit se realizează pe baza estimărilor obligației de plată (având în vedere modalitatea de plată a concediilor de odihnă).

k. Venituri

(i) Vânzarea bunurilor

Venitul cuprinde suma facturată pentru vânzarea produselor fără TVA, rabaturi sau reduceri. Veniturile obținute de Societate sunt identificate pe baza vânzării produselor.

Veniturile din vânzarea bunurilor trebuie recunoscute de către Societate în momentul în care au fost îndeplinite toate condițiile următoare:

- societatea a transferat cumpărătorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o în mod normal în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru entitate; și
- costurile suportate sau care urmează să fie suportate în legătură cu tranzacția respectivă pot fi evaluate în mod fiabil.

Vânzarea produselor este recunoscută în momentul transferării unor importante riscuri și beneficii către client. Acest lucru se petrece atunci când Societatea a vândut sau a livrat produsele clientului, acesta din urmă a acceptat produsele, iar capacitatea de rambursare a sumelor respective este asigurată în mod rezonabil.

(ii) Prestarea serviciilor

Prestarea de servicii este recunoscută în exercițiul contabil în care serviciile sunt prestate făcându-se referire la încheierea tranzacției.

(iii) Venituri din chirii

Venitul din chirii se recunoaște în exercițiul contabil în care sunt prestate.

l. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile și cheltuielile privind dobânzile sunt recunoscute în situația rezultatului global prin metoda dobânzii efective. Veniturile din dividende sunt recunoscute în Situația rezultatului global la data la care este stabilit dreptul de a primi aceste venituri.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării elementelor monetare sau a convertirii elementelor monetare la cursuri diferite față de cele la care au fost convertite la recunoașterea inițială (pe parcursul perioadei) sau în situațiile financiare anterioare sunt recunoscute ca pierdere sau câștig în Situația rezultatului global în perioada în care apar.

m. Dividende și dobânzi

Dobânzile trebuie recunoscute utilizând metoda dobânzii efective. Veniturile aferente dobânzilor sunt recunoscute în funcție de timpul scurs. Dacă dobânzile primite sunt aferente perioadelor anterioare achiziției investiției purtătoare de dobândă, numai dobânda ulterioară este recunoscută ca venit, cealaltă parte diminuează costul titlurilor.

Redevențele trebuie recunoscute pe baza contabilității de angajamente, în conformitate cu fondul economic al contractului în cauză. Când apare o incertitudine legată de colectabilitatea unei valori deja incluse în venituri, suma care nu poate fi colectată sau suma a cărei colectare a încetat a mai fi probabilă este recunoscută mai degrabă ca o cheltuială decât ca o ajustare a valorii veniturilor recunoscute inițial.

NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul acționarului de a primi plata. Veniturile din dividende sunt înregistrate la valoarea brută ce include impozitul pe dividende, care este recunoscut ca o cheltuială curentă în perioada în care s-a aprobat distribuirea.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, prin referință la principalul nerambursat și rata efectivă a dobânzii, acea rată care actualizează exact fluxurile viitoare preconizate ale sumelor de primit.

n. Impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exercițiului financiar cuprinde impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul pe profit este recunoscut în Situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global dacă impozitul este aferent elementelor de capital.

Impozitul curent este impozitul plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data raportării și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente.

Rata curentă a impozitului pe profit în România este de 16% .

Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele curente cu impozitul.

o. Rezerve din reevaluare

Reevaluările sunt efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă.

În acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale - grupa construcții și a investițiilor imobiliare cu evaluatori independenți la 31 decembrie 2006, 31 decembrie 2009, 31 decembrie 2012, 31 decembrie 2013, 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2019. La data de 31 decembrie 2019 s-au reevaluat imobilizările corporale grupa 212 „Construcții” și 2112 „Amenajări de teren”.

Efectele reevaluării s-au contabilizat folosind procedeul reevaluării valorii rămase neamortizate care presupune anularea amortizării cumulate pentru a aduce construcția la valoarea netă contabilă și înregistrarea plusului de valoare. Valoarea reevaluată este valoare justă la data reevaluării minus orice amortizare cumulată ulterior. (Nota 11)

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale este prezentată la rezerva din reevaluare, ca un sub-element distinct în „Capitaluri proprii”.

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel: ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul capitalurilor proprii, dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ sau ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este transferat la rezultatul reportat atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. După data trecerii la IFRS orice creștere sau descreștere a valorii juste în urma reevaluării se va recunoaște în situația rezultatului global.

p. Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil deținătorilor de acțiuni ordinare la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație în cursul perioadei.

NOTA 4. Determinarea valorii juste

Valoarea justă este prețul pe piața principală sau pe piața cea mai avantajoasă care ar fi obținută pentru vânzarea activului sau transferul datoriei după ce s-au luat în calcul costurile tranzacției și de transport. Factorii pe care entitatea trebuie să îi ia în considerare în evaluarea valorii juste sunt: activul sau datoria care se evaluează, piața, participanții pe piață, prețul. Există precizări specifice și pentru active nonfinanciare, datorii, instrumente de capital și instrumente financiare.

NOTA 4. Determinarea valorii juste (continuare)

Pentru o evaluare la valoarea justă este necesar ca entitatea să stabilească tehnicile de evaluare adecvate, ținând cont de datele disponibile pentru elaborarea datelor de intrare care reprezintă ipotezele pe care le-ar fi folosit participanții pe piață pentru a stabili valoarea activului sau datoriei și nivelul de clasificare a datelor de intrare, ierarhia valorii juste.

Anumite politici contabile ale Societății și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare, cât și pentru cele nefinanciare. La evaluarea activelor sau datoriilor la valoarea justă, Societatea utilizează pe cât este de posibil informații observabile pe piață.

Ierarhia valorii juste clasifică datele de intrare pentru tehnicile de evaluare utilizate pentru evaluarea valorii juste pe trei nivele, după cum urmează:

- Nivel 1 - preț cotat (neajustat) pe piețe active pentru active sau datorii identice pe care entitatea le poate accesa la data evaluării;
- Nivel 2 - date de intrare, altele decât prețuri cotate incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru activ sau datorie, fie direct, fie indirect;
- Nivel 3 - date de intrare neobservabile pentru activ sau datorie.

Dacă datele de intrare pentru evaluarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii pot fi clasificate pe mai multe nivele ale ierarhiei valorii juste, evaluarea la valoarea justă este clasificată în întregime pe același nivel al ierarhiei valorii juste ca dată de intrare cu cel mai scăzut nivel de incertitudine care este semnificativă pentru întreaga evaluare. Societatea recunoaște transferurile între nivele ale ierarhiei valorii juste la sfârșitul perioadei de raportare, în care modificarea a avut loc.

Atunci când este cazul, informații suplimentare cu privire la ipotezele utilizate în determinarea valorii juste sunt prezentate în notele specifice activului sau datoriei respective, (imobilizări corporale, investiții imobiliare). Societatea procedează la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniul său cu suficientă regularitate pentru ca acestea să fie prezentate în situațiile financiare la o valoare justă.

NOTA 5. Venituri

	<u>30 iunie 2026</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Vânzări de bunuri	15.947.439	14.899.085
Prestări de servicii	1.076.039	264.930
Total	17.023.478	15.164.015

Cifra de afaceri a Societății aferentă semestrului I 2026 este de 17.023.478 din care 16.967.724 la export și 55.754 la intern, comparativ cu semestrul I 2025 când am înregistrat 15.164.015, din care export 14.621.284 și intern 542.731.

În structură cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producției proprii în proporție de 93,66%. Valoarea vânzărilor la export în semestrul I 2026 reprezintă 99,67%, (2025: 96,42%), iar vânzările la intern reprezintă 0,33%, (2025: 3,58%) din cifra de afaceri.

NOTA 6. Venituri operaționale

	<u>30 iunie 2026</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Venituri	17.023.478	15.164.015
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(756.787)	(272.773)
Alte venituri	778.443	69.856
Total	17.045.134	14.961.098

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2026 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 7. Cheltuieli operaționale**

	<u>30 iunie 2026</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Cheltuieli cu materiile prime și materiale	3.285.173	2.896.497
Cheltuieli cu energia și apa	999.463	845.401
Cheltuieli cu mărfurile	14.752	34.472
Total cost materiale	4.299.388	3.776.370
Cheltuieli cu salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii	8.862.522	8.355.143
Alte cheltuieli de exploatare din care:	3.612.359	2.275.617
Cheltuieli privind prestațiile externe:	3.215.225	2.077.547
- Cheltuieli poștale	23.509	24.919
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	30.733	17.334
- Cheltuieli de publicitate și protocol	15.365	14.305
- Cheltuieli cu asigurările	19.874	19.566
- Cheltuieli cu transportul și deplasările	472.563	384.051
- Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	105.864	82.780
- Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.547.317	1.534.592
Cheltuieli cu chiriile	20.871	4.043
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	261.058	178.972
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	1.868	885
Alte cheltuieli	113.337	14.170
Cheltuieli privind amortizarea	275.161	322.749
Ajustări privind provizioanele	(142.115)	(190.082)
- cheltuieli	-	-
- venituri	142.115	190.082
Total	16.907.315	14.539.797

În suma de 2.547.317 (2025: 1.534.592) „Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți”, sunt incluse și cheltuielile cu auditul intern și auditul statutar în sumă de 9.500 (2025: 7.200).

NOTA 8. Cheltuieli cu salariile, contribuțiile sociale și alte beneficii

- cheltuieli cu salariile și contribuțiile sociale

	<u>30 iunie 2026</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Cheltuieli cu salariile	8.639.605	8.141.615
Cheltuieli cu contribuțiile la asigurările sociale obligatorii	222.917	213.528
Total	8.862.522	8.355.143

Număr mediu de salariați	337	351
---------------------------------	------------	------------

Fondul de salarii brut realizat (fără concedii medicale suportate de angajator), în semestrul I 2026 a fost de 8.639.605 comparativ cu semestrul I 2025 când am înregistrat 8.141.615.

Dacă la aceste sume se adaugă și contribuțiile aferente fondului de salarii, suportate de Societate, concediile medicale suportate de angajator și alte cheltuieli cu forța de muncă considerate cheltuieli sociale în valoare totală de 222.917, (2025: 213.528), rezultă o cheltuială totală cu personalul în valoare de 8.862.522, (2025: 8.355.143).

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2026 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 9. Venituri și cheltuieli financiare**

	<u>30 iunie 2026</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Venituri din dobânzi	172	498
Venituri din diferențe de curs valutar	213.582	148.497
Total venituri financiare	213.754	148.995
Cheltuieli privind dobânzile	109.772	154.927
Alte cheltuieli	128.486	88.126
Total cheltuieli financiare	238.258	243.053
Rezultat financiar	(24.504)	(94.058)

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte, venituri din diferențe de curs valutar favorabil.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile privind dobânzile și cheltuielile cu diferențele de curs valutar nefavorabil. Toate cheltuielile și veniturile sunt recunoscute în Situația rezultatului global.

Nota 10. Cheltuiala cu impozitul pe profit

	<u>30 iunie 2026</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Reconcilierea cotei de impozitare efective		
Profitul/pierdere perioadei	113.315	327.243
Elemente similare veniturilor	70.301	70.301
Deduceri	275.161	322.748
Venituri neimpozabile	142.115	190.082
Cheltuieli nedeductibile	406.185	346.941
Profit impozabil/pierdere fiscală	172.525	231.655
Impozit pe profit datorat la sfârșitul perioadei	27.604	37.065

NOTA 11. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale grupa 212 „construcții” au fost reevaluate la 31 decembrie 2006, 31 decembrie 2009, 31 decembrie 2012, de evaluatori independenți, conform reglementărilor în vigoare la acea dată. Evaluările au avut la bază valoarea justă, respectiv cea mai apropiată valoare a tranzacțiilor și indicele de inflație din data respectivă, luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

La data de 31.12.2013 s-au reevaluat imobilizările corporale grupa 212 „Construcții” și a Terenul, existente în patrimoniu la această dată. Amortizarea a fost retratată proporțional cu modificarea de valoare contabilă brută a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată. Scopul evaluării Terenului a fost estimarea valorii de piață în vederea înregistrării în evidențele contabile la valoarea justă. Valoarea justă a Terenului a fost determinată pe baza metodei comparației directe de piață, care reflectă prețurile recente de tranzacție pentru aceleași proprietăți.

Metoda de evaluare aplicată la grupa „construcții” este metoda comparației de piață. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

Toate clădirile și terenul sunt evidențiate la valoarea reevaluată, aceasta reprezentând valoarea justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluarea a fost efectuată conform Standardelor Internaționale de Evaluare, de către Domnul Lațcu Nicolae, expert evaluator profesionist calificat autorizat, membru ANEVAR. A fost stabilită valoarea justă pe fiecare activ în valori brute reevaluate cât și deprecierea aferentă acestora.

La data de 31 decembrie 2016 s-au reevaluat imobilizările corporale grupa 212 „Construcții”. Efectele reevaluării s-au contabilizat folosind procedeul reevaluării valorii rămase neamortizate care presupune anularea amortizării cumulate pentru a aduce construcția la valoarea netă contabilă și înregistrarea plusului de valoare. Valoarea reevaluată este valoare justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior.

Metoda de evaluare aplicată la grupa „construcții” este metoda costului de înlocuire net.

Reevaluarea a fost efectuată conform Standardelor Internaționale de Evaluare 2016, de către domnul Zaharia Rusu Dan, expert evaluator profesionist calificat autorizat, membru ANEVAR.

A fost stabilită valoarea justă pe fiecare activ. Surplusul din reevaluare a fost recunoscut ca și rezervă din reevaluare în capitaluri proprii. La 31 decembrie 2016, pe baza analizelor interne, conducerea Societății estimează că valoarea contabilă netă a terenului aproximează valoarea justă. În anul 2017 și 2018 nu au fost evaluate imobilizările corporale.

La data de 31 decembrie 2019 s-au reevaluat imobilizările corporale grupa 212 „Construcții” și 2112 „Amenajări de teren”. Efectele reevaluării s-au contabilizat folosind procedeul reevaluării valorii rămase neamortizate care presupune anularea amortizării cumulate pentru a aduce construcția la valoarea netă contabilă și înregistrarea plusului de valoare. Valoarea reevaluată este valoare justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior.

Metoda de evaluare aplicată este metoda costului de înlocuire net.

Reevaluarea a fost efectuată conform Standardelor Internaționale de Evaluare 2018, de către domnul Zaharia Rusu Dan, expert evaluator profesionist calificat autorizat, membru ANEVAR.

A fost stabilită valoarea justă pe fiecare activ. Surplusul din reevaluare a fost recunoscut ca și rezervă din reevaluare în capitaluri proprii.

La 31 decembrie 2019, pe baza analizelor interne, conducerea Societății estimează că valoarea contabilă netă a terenului aproximează valoarea justă. În anul 2020 și 2021 nu au fost evaluate imobilizările corporale (teren și grupa 212 „Construcții”).

În anul 2022, 2023, 2024 și 2025, nu au fost evaluate imobilizările corporale, (teren și grupa 212 „Construcții”).

Având în vedere că nu sunt schimbări majore în volumul imobilizărilor corporale (teren și grupa 212 „Construcții”), conducerea Societății consideră că nu este necesară evaluarea imobilizărilor corporale, estimează că valoarea contabilă netă a terenului și grupei 212 „Construcții” aproximează valoarea justă.

La data de 30.06.2026 societatea înregistrează „Imobilizări corporale în curs de execuție” în valoare de 14.240 reprezentând lucrări în curs de finalizare.

S.C. CONTED S.A.

Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2026 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 11. Imobilizări corporale (continuare)

	<u>Terenuri și amenajări de terenuri</u>	<u>Construcții</u>	<u>Instalații tehnice și mijloace de transport</u>	<u>Alte imobilizări corporale</u>	<u>Imobilizări corporale în curs de executie</u>	<u>Total</u>
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2026	1.242.871	4.037.900	9.407.386	258.148	14.240	14.960.545
Achiziții	-	-	-	-	-	-
Ieșiri de mijloace fixe	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2026	1.242.871	4.037.900	9.407.386	258.148	14.240	14.960.545
Amortizare						
Sold la 1 ianuarie 2026	82.618	1.669.736	7.849.161	217.421	-	9.818.936
Amortizarea în cursul semestrului	7.204	135.667	122.364	2.842	-	268.077
Amortizare aferentă ieșirilor	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2026	89.822	1.805.403	7.971.525	220.263	-	10.087.013
Sold la 1 ianuarie 2026	1.160.253	2.368.164	1.558.225	40.727	14.240	5.141.609
Sold la 30 iunie 2026	1.153.049	2.232.497	1.435.861	37.885	14.240	4.873.532

S.C. CONTED S.A.

Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2026 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 11. Imobilizări corporale (continuare)

	<u>Terenuri și amenajări de terenuri</u>	<u>Construcții</u>	<u>Instalații tehnice și mijloace de transport</u>	<u>Alte imobilizări corporale</u>	<u>Imobilizări corporale în curs de executie</u>	<u>Total</u>
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2025	1.242.871	4.011.310	9.407.386	249.583	14.240	14.925.390
Achiziții	-	-	-	3.958	-	3.958
Ieșiri de mijloace fixe	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2025	1.242.871	4.011.310	9.407.386	253.541	14.240	14.929.348
Amortizare						
Sold la 1 ianuarie 2025	68.208	1.401.450	7.576.951	209.970	-	9.256.579
Amortizarea în cursul semestrului	7.205	134.004	139.728	3.739	-	284.676
Amortizare aferentă ieșirilor	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2025	75.413	1.535.454	7.716.679	213.709	-	9.541.255
Sold la 1 ianuarie 2025	1.174.663	2.609.860	1.830.435	39.613	14.240	5.668.811
Sold la 30 iunie 2025	1.167.458	2.475.856	1.690.707	39.832	14.240	5.388.093

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2026 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 12. Imobilizări necorporale**

	Concesiuni brevete, licențe și mărci comerciale	Alte imobilizări	Total
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2026	46.883	403.441	450.324
Achiziții	-	5.601	5.601
Avansuri pentru imobilizari necorporale	-	-	-
Ieșiri de imobilizări necorporale	-	-	-
Sold la 30 iunie 2026	46.883	409.042	455.925
Amortizare			
Sold la 1 ianuarie 2026	45.511	384.147	429.658
Amortizarea în cursul semestrului	681	6.403	7.084
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	-	-
Sold la 30 iunie 2026	46.192	390.550	436.742
Sold la 1 ianuarie 2026	1.372	19.294	20.666
Sold la 30 iunie 2026	691	18.492	19.183

S.C. CONTED S.A.**Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2026 conforme cu IFRS
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS****NOTA 12. Imobilizări necorporale (continuare)**

	Concesiuni brevete, licențe și mărci comerciale	Alte imobilizări	Total
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2025	46.476	393.378	439.854
Achiziții	288	10.063	10.351
Avansuri pentru imobilizari necorporale	-	-	-
Ieșiri de imobilizări necorporale	-	-	-
Sold la 30 iunie 2025	46.764	403.441	450.205
Amortizare			
Sold la 1 ianuarie 2025	43.649	324.940	368.589
Amortizarea în cursul semestrului	1.022	37.050	38.072
Amortizarea aferentă ieșirilor	-	-	-
Sold la 30 iunie 2025	44.671	361.990	406.661
Sold la 1 ianuarie 2025	2.827	68.438	71.265
Sold la 30 iunie 2025	2.093	41.451	43.544

NOTA 12. Imobilizări necorporale (continuare)

Imobilizările necorporale la 30 iunie 2026, la valoarea netă de 19.183 (01 ianuarie 2026: 20.666), reprezintă partea neamortizată a licențelor și programelor informatice utilizate. Durata de amortizare a imobilizărilor necorporale este de 3 ani.

NOTA 13. Stocuri

	30 iunie 2026	01 ianuarie 2026
Materii prime și materiale	3.531.315	3.079.244
Producția în curs de execuție	851.332	807.208
Produse finite	4.053.738	4.853.177
Avansuri	105.970	20.466
Total stocuri	8.542.355	8.760.095

Pentru determinarea costului la ieșirea din gestiune a materialelor, societatea utilizează metoda primul intrat - primul ieșit (FIFO). Costul stocurilor recunoscute drept cheltuială în semestrul I 2026 în ceea ce privește operațiunile continue a fost de 3.299.925 (2025: 2.930.969).

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

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

	30 iunie 2026	01 ianuarie 2026
Creanțe comerciale	9.092.295	5.278.035
Alte creanțe imobilizate	3.000	3.000
Avansuri plătite	1.996.456	1.995.702
TVA de recuperat	98.170	122.835
TVA neexegibilă	59.857	47.661
Impozit profit curent	7.405	3.109
Alte creanțe	2.223	-
Total	11.259.406	7.450.342
Cheltuieli înregistrate în avans	152.077	43.146

Creanțele comerciale ale Societății sunt exprimate în următoarele valute:

Valuta	30 iunie 2026	01 ianuarie 2026
EUR echivalent în lei	9.061.948	5.263.991
LEI	30.347	14.044
Total	9.092.295	5.278.035

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitatea analitică pe fiecare persoană fizică sau juridică. Creanțele în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârșitul exercițiului financiar, iar diferențele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

NOTA 14. Creanțe comerciale și asimilate, alte creanțe și cheltuieli în avans (continuare)

Structura pe vechime a creanțelor comerciale la data de 30 iunie 2026 neîncasate la scadență în sumă de 5.606.248 este:

- restante între 0 și 30 zile suma de 2.475.633
- restante între 31 și 60 zile suma de 392.734
- restante între 61 și 90 zile suma de 117.439
- restante între 91 și 180 zile suma de 625.707
- restante între 181 și 210 zile suma de 300.731
- restante între 211 și 360 zile suma de 1.493.255
- restante peste 1 an suma de 200.749

Societatea consideră că nu este necesară recunoașterea unei ajustări pentru depreciere pentru creanțele comerciale care sunt restante, deoarece soldul creanțelor comerciale este aferent clienților cu un bun istoric de plată. Cheltuielile în avans în sumă de 152.077 la 30 iunie 2026 (43.146 la 1 ianuarie 2026) reprezintă în principal, prime de asigurare pentru asigurări de răspundere civilă pentru administratori, asigurare pentru mijloacele de transport, impozite și taxe locale, tarif menținere la tranzacționare instrumente financiare și diverse abonamente.

NOTA 15. Numerar și echivalente de numerar

	<u>30 iunie 2026</u>	<u>01 ianuarie 2026</u>
Numerar în casierie	730	5.041
Conturi curente la bănci	254.902	412.957
Total	255.632	417.998

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

NOTA 16. Capital și rezerve**a. Capital social**

Capital social subscris și vărsat la 30 iunie 2026	2.284.360,06
Numărul acțiunilor subscrise și vărsate la 30 iunie 2026	239.702 acțiuni
Valoarea nominală a unei acțiuni	9,53
Caracteristicile acțiunilor emise, subscrise și vărsate:	Ordinare, nominative, dematerializate

Acțiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii.

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

În semestrul I 2026 capitalul social al societății nu a fost modificat în sensul majorării ori diminuării acestuia. Capitalul social înregistrat la data de 30 iunie 2026 este de 2.284.360,06 și este deținut de un număr de 413 acționari (2025: 411 acționari).

Structura acționariatului societății este:

30 iunie 2026	Număr acționari	Număr acțiuni	Sumă (lei)	%
S.C. Lagarde Paris Franta	1	194.443	1.853.042	81,1186
Alți acționari, din care:	412	45.259	431.318	18,8814
- persoane juridice		19.895	189.599	8,2999
- persoane fizice		25.364	241.719	10,5815
TOTAL	413	239.702	2.284.360	100,00

NOTA 16. Capital și rezerve (continuare)

30 iunie 2025	Număr acționari	Număr acțiuni	Sumă (lei)	%
S.C. Lagarde Paris Franta	1	194.443	1.853.042	81,1186
Alți acționari, din care:	410	45.259	431.318	18,8814
- persoane juridice		19.655	187.312	8,1998
- persoane fizice		25.604	244.006	10,6816
TOTAL	411	239.702	2.284.360	100,00

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

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

b. Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale la 30 iunie 2026 au scăzut față de 01 ianuarie 2026 cu suma de 70.027 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 iunie 2026 respectiv 01 ianuarie 2026 sunt în sumă de 456.661 ca urmare a constituirii rezervei legale (5% din profitul contabil stabilit conform Codului fiscal și a Legii 31/1990 cu modificările și completările ulterioare).

Rezervele legale nu pot fi distribuite acționarilor.

d. Alte rezerve

Societatea înregistrează la 01 ianuarie 2026, respectiv 30 iunie 2026 "**alte rezerve**" cont 1068 în sumă de 4.080.948, care includ rezerve reprezentând facilități fiscale constituite în anii 2000 – 2003.

	30 iunie 2026	01 ianuarie 2026
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	1.745.617	1.815.644
Rezerve legale	456.661	456.661
Alte rezerve	4.080.948	4.080.948
Total	6.283.226	6.353.253

e. Rezultatul exercițiului financiar

	30 iunie 2026	30 iunie 2025
Profitul (Pierdere) din exploatare	137.819	421.301
Profitul (Pierdere) financiar/ă	(24.504)	(94.058)
Rezultat brut	113.315	327.243
Cheltuiala cu impozitul pe profit	27.604	37.065
Rezultat net	85.711	290.178

NOTA 17. Rezultatul pe acțiune

Calculul profitului pe acțiune de bază s-a efectuat în baza profitului atribuibil acționarilor ordinari și a numărului de acțiuni ordinare. Rezultatul pe acțiune diluat este egal cu rezultatul pe acțiune de bază, întrucât societatea nu a înregistrat acțiuni ordinare potențiale.

Profitul atribuibil acționarilor	<u>30 iunie 2026</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Profitul/pierderele perioadei	85.711	290.178
Numărul de acțiuni ordinare	239.702	239.702
Profitul/pierderele pe acțiune de bază	0,357	1,21
Profitul/pierderele pe acțiune diluat	0,357	1,21

NOTA 18. Datorii comerciale și alte datorii

	<u>30 iunie 2026</u>	<u>01 ianuarie 2026</u>
Clienți creditori – avansuri incasate	421.109	124.608
Datorii comerciale – furnizori	5.159.260	3.424.725
Datorii cu personalul și conturi asimilate	442.546	412.606
Datorii cu asigurările sociale și bugetul statului, alte impozite și taxe	1.413.958	1.923.528
Sume datorate instituțiilor de credit	5.496.440	3.723.113
Provizioane pentru beneficiile angajaților	101.100	243.215
Total datorii curente	13.034.413	9.851.795
Datorii cu impozitul amânat	171.870	183.074
Datorii privind împrumuturi - credit	742.857	742.857
Total datorii pe termen lung	914.727	925.931
Total datorii	13.949.140	10.777.726

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitatea analitică pe fiecare persoană fizică sau juridică. Datoriile în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârșitul exercițiului, iar diferențele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Societatea datorează furnizorilor la data de 30.06.2026 suma de 5.159.260, reprezentând contravaloarea diverselor prestații efectuate sau bunuri primite de la furnizori. La data de 30.06.2026 componența acestora era în principal următoarea :

- furnizori pentru achiziții, prestări servicii în valoare de 1.638.714
- furnizori reprezentând achiziții din afara UE în valoare de 859.637
- furnizori reprezentând achiziții și servicii intracomunitare în valoare de 2.459.159
- furnizori facturi nesosite 181.023
- furnizori imobilizări 20.727

Datoriile comerciale - furnizori la data de 30 iunie 2026, neplătite la termenul stabilit în sumă de 1.286.697 sunt restante astfel:

- peste 30 zile suma de 408.966
- peste 90 zile suma de 366.054
- peste 1 an suma de 511.677

NOTA 19. Provizioane

Din provizionul înregistrat la data de 31.12.2025, pentru beneficiile angajaților pe termen scurt pentru concediul de odihnă neefectuat în anul 2016, 2017, 2018, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 și 2025 în suma de 243.215, în semestrul I 2026 s-au înregistrat venituri din provizioane în suma de 142.115, ca urmare a efectuării concediului de odihnă: suma de 584 aferentă anului 2017, suma de 455 aferentă anului 2018, suma de 545 aferentă anului 2021, suma de 2.928 aferentă anului 2022, suma de 2.096 aferentă anului 2023, suma de 18.685 aferentă anului 2024 și suma de 116.822 aferentă anului 2025.

Provizionul prezentat în situațiile financiare la 30.06.2026 în sumă de 101.100 reprezintă:

- suma de 483 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2016
- suma de 1.524 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2017
- suma de 107 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2020
- suma de 1.824 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2023, zile de concediu de odihnă neefectuate de persoanele aflate în concediu pentru creșterea copilului.
- suma de 2.524 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2024
- suma de 94.638 aferentă concediului de odihnă neefectuat din anul 2025

NOTA 20. Managementul riscurilor

Scopul principal al managementului riscului este de a ajuta la înțelegerea și identificarea riscurilor la care este expusă Societatea, astfel încât acestea să poată fi anticipate și administrate în așa fel încât să nu afecteze îndeplinirea, cu eficiență, a obiectivelor Societății.

Întrucât, elementele de creanțe comerciale și datoriile comerciale fac parte din categoria instrumentelor financiare, conducerea Societății relevă faptul că înțelege și cunoaște cerințele de informare ale IFRS 7 cu privire la natura și amploarea riscurilor care decurg din instrumentele financiare și importanța acestora.

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

Obiectivele strategiei privind administrarea riscurilor semnificative sunt:

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

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

Întregul personal, trebuie să conștientizeze riscurile ce pot surveni în activitatea desfășurată, precum și responsabilitățile ce îi revin pe linia administrării acestor riscuri. Astfel, societatea trebuie să asigure, să mențină și să dezvolte continuu o cultură robustă și coerentă a riscului, la nivelul tuturor structurilor.

NOTA 20. Managementul riscurilor (continuare)**a) Riscul privind capitalul**

Gestionarea riscului privind capitalul urmărește asigurarea capacității de a-și desfășura activitatea în condiții bune printr-o optimizare a structurii de capital (capitaluri proprii și datorii). În analiza structurii de capital se urmărește costul capitalului și riscul asociat fiecărei clase. Pentru a menține o structură 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. Această rată este calculată ca raport între datorii nete și total capitaluri. Datoriile nete sunt calculate ca total datorii nete de numerar.

Totalul capitalurilor sunt calculate ca și capital propriu la care se adaugă datoriile nete.

	30 iunie 2026	01 ianuarie 2026
Total datorii	13.949.140	10.777.726
Numerar și echivalente de numerar	255.632	417.998
Total capitaluri proprii	11.153.045	11.056.130
Indicatorul datorii nete	1,23	0,94

b) Riscul valutar

În cadrul afacerilor societății, unul dintre riscurile cu o frecvență mare îl reprezintă riscul valutar, care constă în posibilitatea înregistrării de pierderi financiare care decurg din variațiile cursurilor valutare și/sau din corelațiile dintre ele.

Pe de altă parte, deprecierea monedei naționale în raport cu principalele valute este cauzată și de intensitatea politică din plan intern care a afectat negativ piețele financiare, cursul și bursa. Creanțele și datoriile unității se înregistrează în contabilitate la valoarea lor nominală. Creanțele și datoriile în devize se înregistrează în contabilitate în lei, la cursul de schimb în vigoare la data efectuării operațiilor.

Diferențele de curs valutar, între data înregistrării creanțelor și datoriilor în devize și data încasării, respectiv plății lor, se înregistrează ca venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Creanțele, datoriile și disponibilitățile în valută au fost reevaluate la finele fiecărei luni.

Moneda care expune Societatea la acest risc este EUR. Diferențele rezultate sunt incluse în Situația rezultatului global și nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei. Societatea deține la 30 iunie 2026 numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și datorii comerciale în valută.

Cursurile de schimb ale monedei naționale în raport cu EUR și USD, calculate ca medie a cursurilor înregistrate pe parcursul perioadei de raportare și al anului precedent, precum și cursurile valutare comunicate de Banca Națională a României în ultima zi a exercițiului financiar, au fost:

Moneda	Curs Mediu		Curs spot la data raportării	
	30.06.2026	01.01.2026	30.06.2026	01.01.2026
EUR	5,1423	5,0415	5,2438	5,0985
USD	4,4081	4,4705	4,6010	4,3417

NOTA 20. Managementul riscurilor (continuare)**Analiza de senzitivitate****30 iunie 2026**

	EUR 1 EUR = 5,2438	RON 1 RON	TOTAL
Numerar și echivalente de numerar	229.600	26.032	255.632
Creanțe comerciale și alte creanțe	11.058.312	201.094	11.259.406
Total	11.287.912	227.126	11.515.038
Datorii comerciale și alte datorii	(7.893.488)	(5.039.825)	(12.933.313)
Total	(7.893.488)	(5.039.825)	(12.933.313)

01 ianuarie 2026

	EUR 1 EUR = 5,0985	RON 1 RON	TOTAL
Numerar și echivalente de numerar	395.284	22.714	417.998
Creanțe comerciale și alte creanțe	7.259.693	190.649	7.450.342
Total	7.654.977	213.363	7.868.340
Datorii comerciale și alte datorii	(3.971.766)	(5.636.814)	(9.608.580)
Total	(3.971.766)	(5.636.814)	(9.608.580)

Analiza de senzitivitate a riscului valutar

Societatea este expusă în principal la EUR. Tabelul de mai jos prezintă în detaliu senzitivitatea Societății la o creștere/scădere de 5% a RON față de monedele respective. 5% reprezintă rata de senzitivitate utilizată în raportările către conducere privind riscul valutar.

Analiza de senzitivitate include doar elementele monetare în sold denominate în valută și prezintă modificarea transformării lor în RON la sfârșitul perioadei de raportare ca urmare a unei variații a cursului de schimb cu 5% față de cursul de schimb valabil la data respectivă. Un număr pozitiv indică o creștere a rezultatului și a capitalurilor proprii acolo unde moneda funcțională se întâlnește față de valuta respectivă.

30 iunie 2026

	EUR 1 EUR = 5,2438	RON 1 RON	TOTAL
Poziție netă Activ/(Datorie)	3.394.424	(4.812.699)	(1.418.275)
Profit/(Pierdere)	169.721	-	169.721

01 ianuarie 2026

	EUR 1 EUR = 5,0985	RON 1 RON	TOTAL
Poziție netă Activ/(Datorie)	3.683.211	(5.423.451)	(1.740.240)
Profit/(Pierdere)	184.161	-	184.161

c) Riscul de lichiditate și cash-flow

Acest risc rezultă din imposibilitatea societății de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt. Pe de altă parte riscul de lichiditate este cauzat de creșterea fiscalității. Când vorbim de fiscalitate vorbim în primă instanță de predictibilitate, iar mediul de afaceri este expus schimbărilor de pe o zi pe alta în materie fiscală (modificarea, apariția de noi impozite, taxe, contribuții).

În cadrul S.C. CONTED S.A. riscul de lichiditate este minim, iar pe parcursul semestrului, nu au fost contractate credite de lungă durată sau împrumuturi cu garanții de stat.

NOTA 20. Managementul riscurilor (continuare)

d) Riscul de diminuare a prețurilor

S.C. CONTED S.A. este expusă unui risc de diminuare a prețurilor datorită forței de muncă mai ieftină din alte țări, a schimbărilor în mediul economic, social și politic.

e) Riscul sistemului lohn

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

De-a lungul timpului, S.C. CONTED S.A. poate fi afectată, într-o măsură mai mare sau mai mică, de modificările a ceea ce denumim mediul înconjurător sau extern, anumiți factori ai acestui mediu pot influența negativ și activitatea acestei societăți. Acești factori politico-legali, economici, socio-culturali pot avea un impact negativ creând astfel un eșec transpus în timp mare de reacție în piață și 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.

f) Riscul politic și legislativ

Modificările legislative ce vizează piața confecțiilor textile conduc la un risc legislativ, ce trebuie gestionat continuu. Efortul societății de a se adapta constant cerințelor legislative în continuă schimbare poate genera costuri suplimentare semnificative și eventualele modificări viitoare ale cadrului legislativ ar putea avea efecte negative asupra activității și profitabilității societății.

g) Riscul de pierdere a unor piețe (contracte)

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).

h) Riscuri operaționale

Una din problemele grave cu care firma S.C. CONTED S.A. se confruntă la ora actuală este cea legată de recrutarea și angajarea de personal specializat în domeniul confecțiilor. Nereușita în a atrage un număr suficient de mare de personal calificat corespunzător, migrarea, neadaptarea pieței forței de muncă, dar și creșterea costurilor cu personalul sunt riscuri care ar putea afecta activitatea desfășurată de emitent.

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

- producerea de confecții care să staționeze pe circuit și pe stoc pentru o perioadă mai mare de o lună, din cauza întârzierii aprovizionării cu materii prime și materiale auxiliare de la clienți;
- suspendarea temporară a activității din situații neprevăzute;
- creșterea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, fapt ce va conduce la scăderea atractivității industriei ușoare;

Majorarea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată muncitorilor din textile, poate duce la pierderea contractelor de către fabricile de confecții din România și caștigarea acestora de către țările cu forță de muncă mai ieftină. Industria de profil pierde din competitivitate an de an, iar lohn-ul “migrează” în țări mai ieftine, cu un nivel salarial mult mai mic.

S.C. CONTED S.A. efectuează supravegherea permanentă a riscurilor operaționale în scopul de a lua măsuri de menținere a acestora la un nivel acceptabil, care nu amenință stabilitatea financiară a acesteia, interesele creditorilor, acționarilor, angajaților, partenerilor.

NOTA 21. Părți afiliate

Societatea nu deține capital social la alte societăți comerciale.

Tranzacții cu personalul cheie de conducere

Împrumuturi acordate directorilor

Societatea nu a acordat avansuri, credite sau împrumuturi membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în semestrul I 2026.

Beneficii ale personalului cheie de conducere

Drepturile salariale ale Directorului General sunt stabilite de către Consiliul de Administrație în conformitate cu prevederile legale și ale contractului de mandat. Remunerația Membrilor Consiliului de Administrație este aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor.

Drepturi salariale acordate

	Nr.persoane	<u>30 iunie 2026</u>	<u>30 iunie 2025</u>
Director General	1	89.318	59.035
Membrii Consiliului de Administrație	3	1.172.679	938.716

NOTA 22. Evenimente ulterioare

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

Situațiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 31.07.2026 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Reprezentant Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Sef birou economic,
Ec. Mihai Elena

Declarație

în conformitate cu prevederile art. 67, alin. 2, lit. c,
din Legea nr. 24 din 21 martie 2017

Subsemnatul, Hamidi Haissam, în calitate de Reprezentant Președinte al Consiliului de Administrație, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale interimare semestriale la 30.06.2026 și confirm următoarele:

- a) Situația financiar - contabilă pentru semestrul I 2026 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile;
- b) Situația financiar - contabilă pentru semestrul I 2026 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, rezultatului global și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Raportul Consiliului de Administrație pentru semestrul I 2026 prezintă în mod corect și complet informațiile despre S.C. CONTEDED S.A. Dorohoi;

**Reprezentant Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. Hamidi Haissam**



S.C. CONTEDED 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 - e-mail : secretariat@conted.ro