CONTED
FASHION MANUFACTURING SINCE 1967

RAPORT TRIMESTRIAL
AFERENT TRIMESTRULUI III 2026
conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piață

Data raportului: 27.11.2026
Denumirea entității emitente: S.C. CONTED S.A.
Sediul social: Str. 1 Decembrie nr. 8, Municipiul Dorohoi, Județul Botoşani
Numărul de telefon/fax: 0231610064/0231610026
Cod Unic de Înregistrare: RO 622445
Înregistrat la Oficiul Registrului Comerţului: J1991000107079
Capital social subscris şi vărsat: 2.284.360,06 RON
Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează: Bursa de Valori Bucureşti - Categoria Standard.

A. Indicatorii economico - financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidităţii curente	Active curente/Datorii curente 19.508.007/12.718.835	1,53
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu x100 914.286/10.734.101 x100	8,52
3. Viteza de rotaţie a debitelor - clienţi (nr. zile)	Sold mediu clienţi/Cifra de afaceri x 270 7.811.646/23.301.749 x 270	91
4. Viteza de rotaţie a activelor imobilizate (nr. rotaţii)	Cifra de afaceri / Active imobilizate 23.301.749/4.758.224	4,90

B. Alte informații

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă şi impactul pe care acestea l-au avut asupra poziţiei financiare a emitentului.

În perioada de timp relevată nu s-au produs evenimente importante care să afecteze poziţia financiară a societăţii. În şedinţa Consiliului de Administraţie din data de 16.11.2026, membrii Consiliului de Administraţie au analizat rezultatul exerciţiului financiar înregistrat la data de 30.09.2026 şi au aprobat situaţiile financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană conform Ordinului Ministerului Finanţelor Publice nr. 2844 din 12.12.2016.

În perioada analizată cererea de confecţii textile a asigurat realizarea unei cifre de afaceri de 23.301.749 lei, cu 2.128.959 lei mai mult faţă de aceeaşi perioada a anului 2025, când am înregistrat 21.172.790 lei.
În structură, cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producţiei proprii în proporţie de 96%. Valoarea vânzărilor la export în sumă de 22.919.839 lei reprezintă 98,36%, iar vânzările la intern în sumă de 381.910 lei reprezintă 1,64% din cifra de afaceri.

În perioada ianuarie – septembrie 2026 activitatea desfăşurată s-a încheiat cu pierdere în valoare de (385.107) lei, faţă de aceeaşi perioadă a anului trecut când s-a înregistrat pierdere în sumă de (253.642) lei.

- *Cifra de afaceri* înregistrată la data de 30.09.2026 este de 23.301.749 lei, cu 10,06% în creștere faţă de aceeaşi perioadă a anului anterior când s-a înregistrat suma de 21.172.790 lei.
- *Volumul total al veniturilor* realizate la 30.09.2026 a fost în sumă de 24.851.749 lei, reprezentând o creştere de 16,57% faţă de veniturile totale obţinute în aceeaşi perioadă a anului 2025 în sumă de 21.318.900 lei.
- *Volumul total al cheltuielilor* este de 25.236.856 lei și au crescut cu un procent de 16,99 %, faţă de aceeaşi perioadă a anului 2025 când s-a înregistrat suma 21.572.542 lei.
- *Veniturile din exploatare* în valoare de 24.570.673 lei au crescut la 30.09.2026 cu 16,17% faţă de aceeaşi perioadă a anului precedent când am înregistrat suma de 21.151.480 lei, iar *cheltuielile de exploatare* în valoare de 24.888.626 lei au crescut cu 17,37% faţă de 30.09.2025 când acestea erau în sumă de 21.205.562 lei.

Activitatea de exploatare s-a încheiat cu pierdere în sumă de (317.953) lei, spre deosebire de aceeaşi perioadă a anului 2025, încheiată cu pierdere în sumă de (54.082) lei. În totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o deţine producţia vândută în valoare de 23.275.534, iar la cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o deţin cheltuielile cu personalul, ele fiind în sumă de 13.088.165 lei, reprezentând 52,59% din totalul cheltuielilor de exploatare.

- *Cheltuielile cu personalul* în sumă de 13.088.165 lei, au crescut cu 5,11%, faţă de aceeaşi perioadă a anului trecut și reprezintă 56,17% din cifra de afaceri.
- *Veniturile financiare* în valoare de 281.076 lei provin din venituri din diferenţe de curs valutar și au crescut cu suma de 113.656 lei față de aceeași perioada a anului trecut, când s-a înregistrat suma de 167.420 lei.
- *Cheltuielile financiare* în sumă de 348.230 lei, provin din cheltuieli privind dobânzile, alte cheltuieli financiare și au scăzut cu suma de 18.750 lei, față de aceeași perioadă a anului precedent, când s-a înregistrat suma de 366.980 lei. Astfel că rezultatul financiar este pierdere în sumă de (67.154) lei, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, când am înregistrat pierdere în sumă de (199.560) lei.

Societatea înregistrează pierdere din activitatea de exploatare și pierdere din activitatea financiară.
Numerarul net la 30.09.2026 înregistrează o descreștere de (279.011)) lei față de aceeași perioadă a anului precedent. La 30.09.2026 numărul mediu de salariați este de 331 salariați și a scazut față de aceeași perioadă a anului 2025 când am înregistrat un număr mediu de 344 salariați.

2. Descrierea generală a poziţiei financiare şi a performanţelor emitentului aferente perioadei de referinţă

Poziţia financiară şi performanţele societăţii sunt prezentate în situaţiile financiare individuale interimare la 30 septembrie 2026 întocmite și prezentate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, Legea 82 din 1991 a contabilității și Ordinul 2844 din decembrie 2016.

Moneda de raportare a situațiilor financiare este leul. Situațiile financiare interimare la 30 septembrie 2026 nu au fost auditate.

Reprezentant Președinte al Consiliului de Administrație,
Ing. HAMIDI HAISSAM

S.C. CONTED S.A.
Situaţii financiare individuale interimare la 30 septembrie 2026

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

Situațiile financiare individuale interimare intocmite pentru trimestrul III 2026 nu au fost auditate

CUPRINS:

Situaţii financiare interimare

Situaţia poziţiei financiare	2
Situaţia profitului sau pierderii şi alte elemente ale rezultatului global	3
Situaţia modificărilor capitalurilor proprii	4 - 5
Situaţia fluxurilor de numerar	6
Notele la situaţiile financiare interimare	7 – 32

SITUAŢIA POZIŢIEI FINANCIARE

	Nota	30.09.2026	01.01.2026
Active			
Imobilizări corporale	11	4.727.213	5.127.369
Imobilizări necorporale	12	16.771	20.666
Imobilizări corporale în curs de execuție	11	14.240	14.240
Total Active Imobilizate		**4.758.224**	**5.162.275**
Stocuri	13	9.259.755	8.760.095
Creanţe comerciale şi alte creanţe	14	10.109.265	7.450.432
Cheltuieli înregistrate în avans	14	128.293	43.146
Numerar şi echivalente de numerar	15	138.987	417.998
Total Active Curente		**19.636.300**	**16.671.581**
Total Active		**24.394.524**	**21.833.856**
Capitaluri Proprii			
Capital social subscris vărsat	16	2.284.360	2.284.360
Alte elemente de capitaluri proprii		(166.268)	(183.074)
Rezerva din reevaluare	16	1.710.606	1.815.644
Rezerva legală	16	456.661	456.661
Alte rezerve	16	4.080.948	4.080.948
Rezultat reportat		2.706.629	2.569.048
Rezultatul exerciţiului	16	(338.835)	32.543
Total Capitaluri Proprii		**10.734.101**	**11.056.130**
Datorii			
Datorii pe Termen lung			
Datorii privind impozitul pe profit amânat	18	166.268	183.074
Datorii privind imprumuturi - credit		742.857	742.857
Total Datorii pe Termen Lung		**909.125**	**925.931**
Datorii curente			
Datorii comerciale şi alte datorii	18	12.718.835	9.608.580
Provizioane pentru beneficiile angajaților	19	32.463	243.215
Total Datorii Curente		**12.751.298**	**9.851.795**
Total Datorii		**13.660.423**	**10.777.726**
Total Capitaluri Proprii şi Datorii		**24.394.524**	**21.833.856**

Situaţiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administraţie în data de 16.11.2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Reprezentant Preşedinte al Consiliului de Administraţie,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Şef Birou Economic,
Ec. Mihai Elena

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

SITUAŢIA PROFITULUI SAU PIERDERII ŞI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Activităţi continue	**Nota**	**30.09.2026**	**30.09.2025**
Venituri	5	23.301.749	21.172.790
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	6	141.323	(103.594)
Venituri din subvenții de exploatare	6	47.747	-
Alte venituri	6	1.079.854	82.284
Total venituri operaţionale		**24.570.673**	**21.151.480**
Cheltuieli cu materiile prime şi materiale consumabile	7	5.210.456	4.012.620
Cheltuieli privind mărfurile	7	22.620	46.118
Cheltuieli privind utilităţile	7	1.418.800	1.177.034
Cheltuieli cu salariile, contribuţiile sociale şi alte beneficii	8	13.088.165	12.451.623
Cheltuieli cu amortizarea		410.931	481.220
Ajustări privind provizioanele		(210.752)	(341.130)
- Cheltuieli		-	-
- Venituri		210.752	341.130
Alte cheltuieli	7	4.948.406	3.378.077
Total cheltuieli operaţionale		**24.888.626**	**21.205.562**
Rezultatul activităţilor operaţionale		**(317.953)**	**(54.082)**
Venituri financiare	9	281.076	167.420
Cheltuieli financiare	9	348.230	366.980
Rezultatul financiar		**(67.154)**	**(199.560)**
Rezultatul înainte de impozitare		**(385.107)**	**(253.642)**
Cheltuieli cu impozitul pe profit		(46.272)	-
Rezultatul din activităţi continue		**(338.835)**	**(253.642)**
Alte elemente ale rezultatului global		**16.806**	**16.806**
- 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;		16.806	16.806
Total rezultat global aferent perioadei		**(322.029)**	**(236.836)**
Profit atribuibil/pierdere	17	**(338.835)**	**(253.642)**
Rezultat pe acţiune de bază		-1,4135	-1,058
Rezultat pe acţiune diluat		-1,4135	-1,058

Situaţiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administraţie în data de 16.11.2025 şi au fost semnate în numele acestuia de catre:

Reprezentant Preşedinte al Consiliului de Administraţie,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Şef Birou Economic,
Ec. Mihai Elena

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

SITUAŢIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCIŢIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 septembrie 2026

	Capital social subscris şi vărsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul exerciţiului 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	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(338.835)**	**-**	**(338.835)**
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 in rezultatul reportat	-	-	(105.038)	-	-	-	105.038	-
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	-	16.806	-	-	-	-	-	16.806
Total elemente ale rezultatului global	-	**16.806**	**(105.038)**	**-**	**-**	**-**	**105.038**	**16.806**
Total rezultat global aferent perioadei	-	**16.806**	**(105.038)**	**-**	**-**	**(371.378)**	**137.581**	**(322.029)**
Tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct in capitaluri proprii								
Dividende de plată aferente anului 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct in capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	**-**	**-**
Sold la 30 septembrie 2026	**2.284.360**	**(166.268)**	**1.710.606**	**456.661**	**4.080.948**	**(338.835)**	**2.706.629**	**10.734.101**

Reprezentant Preşedinte al Consiliului de Administraţie,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Şef Birou Economic,
Ec. Mihai Elena

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

SITUAŢIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCIŢIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 septembrie 2025

	Capital social subscris şi vărsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul exerciţiului 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	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(253.642)**	**-**	**(253.642)**
Transferul rezultatului net al perioadei in 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 in rezultatul reportat	-	-	(105.041)	-	-	-	105.041	-
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	-	16.806	-	-	-	-	-	16.806
Total elemente ale rezultatului global	-	**16.806**	**(105.041)**	**-**	**-**	**-**	**105.041**	**16.806**
Total rezultat global aferent perioadei	-	**16.806**	**(105.041)**	**-**	**-**	**(381.964)**	**233.363**	**(236.836)**
Tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct in capitaluri proprii								
Dividende de plată aferente anului 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Total tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct in capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	**-**	**-**
Sold la 30 septembrie 2025	**2.284.360**	**(188.677)**	**1.850.657**	**456.661**	**4.080.948**	**(253.642)**	**2.534.035**	**10.764.342**

Reprezentant Preşedinte al Consiliului de Administraţie,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Şef Birou Economic,
Ec. Mihai Elena

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

SITUAŢIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	30.09.2026	30.09.2025
Fluxuri de trezorerie din activităţi de exploatare		
Încasări de numerar de la clienţi din vânzarea de bunuri, servicii şi mărfuri	21.586.869	19.370.397
Dobânzi încasate	330	559
Plaţi catre furnizori	(9.386.699)	(8.018.096)
Plăţi către angajaţi	(7.867.020)	(7.617.687)
Plăţi către bugetul de stat şi bugetul asigurărilor sociale	(4.681.636)	(4.091.849)
Alte operaţiuni de exploatare	274.040	(250.855)
încasări	2.343.659	5.705.314
plăţi	(2.069.619)	(5.956.169)
Numerar generat din activităţi de exploatare	**(74.116)**	**(607.531)**
Dobânzi plătite	(154.406)	(238.476)
Impozit pe profit plătit	(36.849)	(2.120)
Numerar net din activităţile de exploatare	**(265.371)**	**(848.127)**
Fluxuri de trezorerie din activităţile de investiţii		
Plăţi pentru achiziţionarea de acţiuni	-	-
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale și necorporale	(13.640)	(21.259)
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dividende primite	-	-
Alte creante imobilizate	-	(3.000)
Numerar net din activităţile de investiţii	**(13.640)**	**(24.259)**
Fluxuri de trezorerie din activităţile de finanţare		
Încasări din emisiunea de capital	-	-
Încasări în numerar din credite	-	-
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	-	-
Dividende plătite	-	-
Efectul variaţiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor şi datoriilor	-	-
Numerar net din activităţi de finanţare	**-**	**-**
Cresterea/Descreşterea netă de numerar şi echivalentul de numerar	**(279.011)**	**(872.386)**
Numerar şi echivalent de numerar la începutul perioadei 01 ianuarie	**417.998**	**961.128**
Numerar şi echivalent de numerar la sfârşitul perioadei 30 septembrie	**138.987**	**88.742**

Situaţiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administraţie în data de 16.11.2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Reprezentant Preşedinte al Consiliului de Administraţie,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Şef Birou Economic,
Ec. Mihai Elena

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

OPIS NOTE

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

NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 1. Entitatea care raportează

S.C. Conted S.A. este societate comercială pe acţiuni, cu personalitate juridică română, cu durată de viaţă nelimitată, care este organizată şi funcţionează conform statutului şi pe baza Legii societăţilor comerciale nr. 31/1990 precum şi a Legii privind piaţa 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 Botoşani, Romania, cod poştal 715200, telefon 0231610067, fax 0231610026, site web www.conted.ro, Cod Unic de Înregistrare RO 622445, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerţului J1991000107079.

S.C. CONTED S.A. Dorohoi este un producător de îmbrăcăminte de înaltă calitate, cu o experienţă de peste 60 de ani în domeniul confecţiilor textile precum şi în producţia de export. Firma a avut o evoluţie ascendentă, lărgindu-şi piaţa de desfacere, prin contracte cu firme străine.

Capitalul social al societăţii este de 2.284.360,06 lei, integral subscris şi vărsat, împărţit în 239.702 acţiuni nominative în valoare de 9,53 lei/acţiune. Acţiunile societăţii sunt ordinare, nominative, dematerializate, evidenţiate prin înscriere în cont, evidenţa acestora fiind păstrată, conform legii, de către Depozitarul Central S.A. Bucureşti. Acţiunile sunt de valoare egală şi acordă drepturi egale acţionarilor pentru fiecare acţiune. Valorile mobiliare ale Societăţii (acţiunile) sunt înscrise şi tranzacţionate la categoria Standard a Bursei de Valori Bucureşti.

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

Societatea nu deţine obligaţiuni, acţiuni răscumpărabile sau alte titluri de portofoliu.

S.C. CONTED S.A. este administrată de un Consiliu de Administraţie compus din 3 membri, aleşi și numiţi de Adunarea Generală a Acţionarilor pe o perioadă de 4 ani, de la 28.11.2022 până la 28.11.2026.
Actualul Consiliu de Administraţie a fost ales în Adunarea Generală Ordinară a Acţionarilor din data de 28.11.2022. La nivelul Consiliului de Administraţie a fost ales un preşedinte. Preşedintele Consiliului de Administraţie nu este Director General şi nici ceilalţi membri ai Consiliului de Administraţie nu deţin funcţii executive în cadrul societăţii. Administratorii aleşi sunt neexecutivi.

Consiliul de Administraţie are următoarea componenţă:

	Numele şi prenumele	Funcţia în cadrul Consiliului de Administraţie
1.	S.C. Lagarde Paris Franta	Administrator - Preşedinte
2.	El Turk Ezzedine	Administrator - Membru
3.	El Turk Ana Maria	Administrator - Membru

Situaţiile financiare individuale interimare conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară au fost întocmite pentru exerciţiul financiar încheiat la 30 septembrie 2026.
Situaţiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administraţie în şedinţa din data de 16.11.2026.

NOTA 2. Bazele întocmirii

a. Declaraţie de conformitate

Situaţiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

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

Data tranziţiei la Standardele Internaţionale de Raportare Financiară a fost 1 ianuarie 2012.

NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 2. Bazele întocmirii (continuare)

b. Bazele evaluării

Situaţiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepţia clădirilor, amenajărilor de teren (construcţii speciale care apartin terenului) şi a terenurilor care sunt evaluate la valoarea justă.

Aceste situaţii financiare au fost întocmite pe baza principiului continuităţii activităţii, care presupune că societatea îşi continuă în mod normal funcţionarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activităţii.

c. Moneda funcţională şi de prezentare

Aceste situaţii financiare sunt prezentate în lei, aceasta fiind şi moneda funcţională a Societăţii.

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

d. Utilizarea estimărilor şi raţionamentelor profesionale

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

Estimările şi judecăţile asociate acestora se bazează pe date istorice şi pe alţi factori consideraţi a fi elocvenţi în circumstanţele date, iar rezultatul acestor factori formează baza judecăţilor folosite în determinarea valorii contabile a activelor şi pasivelor pentru care nu există alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimările şi judecăţile 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 şi în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât şi 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 societăţii consideră că eventuale diferenţe faţă de aceste estimări nu vor avea o influenţă semnificativă asupra situaţiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările şi ipotezele sunt utilizate în special pentru ajustări de depreciere ale mijloacelor fixe, estimarea duratei de viaţă utilă a unui activ amortizabil, pentru ajustarea de depreciere a creanţelor, pentru provizioane, pentru recunoaşterea activelor privind impozitul amânat. În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât şi 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 recunoaşterii 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 creanţelor este efectuată individual şi se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezentă a fluxurilor de numerar care se aşteaptă a fi primite.

Societatea îşi revizuieşte creanţele comerciale şi de altă natură la fiecare dată a poziţiei financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în Situaţia rezultatului global o depreciere de valoare.

În special raţionamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii şi pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci când se determină pierderea din depreciere. Aceste estimări se bazează pe ipoteze privind mai mulţi 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 raţionamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privind impozitul amânat care pot fi recunoscute, pe baza probabilităţii în ceea ce priveşte perioada şi nivelul viitorului profit impozabil, cât şi strategiile viitoare de planificare fiscală.

NOTA 2. Bazele întocmirii (continuare)

e. Aplicarea inițială a unor standarde noi și revizuite

Următoarele amendamente aduse la standardele şi interpretările existente emise de Comitetul de Standarde Internaţionale de Contabilitate (IASB) şi 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 şi interpretări emise de IASB dar care nu au fost adoptate de UE

În prezent IFRS –urile adoptate de UE nu prezintă diferenţe semnificative faţă de reglementările adoptate de către Comitetul de Standarde Internaţionale de Contabilitate (IASB) cu excepţia următoarelor standarde, completări aduse standardelor existente şi interpretări, care nu au fost aprobate de către UE la data publicării situaţiilor 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 şi interpretările nu vor avea un impact semnificativ asupra situaţiilor financiare ale societăţii în perioada iniţială a adoptării.

g. Raportarea pe segmente

Un segment este o componentă distinctă a Societăţii care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse şi servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) şi care este supus la riscuri şi 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 şi beneficiilor asociate.

La data de 30.09.2026 din totalul vânzărilor de 23.301.749 (2025: 21.172.790), suma de 22.304.173 (2025: 20.593.118) reprezintă vânzările directe de produse. Din totalul vânzărilor directe de produse, piaţa internă în valoare de 379.432 (2025: 550.998), reprezintă 1,63% (2025: 2,60%).

În ceea ce priveşte vânzările directe de produse pe piaţa externă în valoare de 21.924.741, (2025: 20.042.120), suma de 4.704.291, (2025: 4.988.808) o reprezintă vânzările către principalul client extern în procent de 21,46%, (2025: 24,89%), iar următorul client pe piaţa externă a inregistrat un procent de 19,30%, (2025: 19,68%), vânzări în valoare de 4.231.579, (2025: 3.943.677).

NOTA 2. Bazele întocmirii (continuare)

Rezultatele pe segmente sunt rezultatele raportate Consiliului de Administraţie şi Directorului General şi includ atât elemente atribuite direct unui segment cât şi cele alocate pe baze rezonabile de alocare. Elementele nealocate includ datorii, active şi datorii cu impozitul pe profit, numerar şi echivalente de numerar. Activele prezentate pentru segmentul de activitate cuprind mai ales imobilizări corporale şi imobilizări necorporale, stocuri şi creanţe, excluzând în principal numerarul şi conturile curente la bănci.
Datoriile prezentate cuprind datoriile operaţionale, excluzând impozitul pe profit amânat.
Toate activele Societăţii sunt localizate în România. Activitatea Societăţii se desfăşoară în România.
Societatea are un segment de raportare - Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (exclusiv lenjeria de corp).

	30.09.2026	**30.09.2025**
Vânzări	23.301.749	21.172.790
Venituri din subvenţii de exploatare	47.747	-
Alte venituri	1.221.177	(21.310)
Total venituri	**24.570.673**	**21.151.480**
Amortizare	410.931	481.220
Cheltuieli operaţionale, altele decât amortizarea	24.477.695	20.724.342
Rezultatul operaţional	**(317.953)**	**(54.082)**
Profit/Pierdere financiar(ă)	**(67.154)**	**(199.560)**
Rezultat înainte de impozitare	**(385.107)**	**(253.642)**
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(46.272)	-
Rezultat net	**(338.835)**	**(253.642)**
Active	24.394.524	20.338.157
Datorii	12.718.835	7.610.946
Activele nealocate includ	**217**	**91**
Numerar şi echivalente de numerar	217	91
Datoriile nealocate includ	**166.268**	**188.677**
Impozitul pe profit amânat	166.268	188.677

h. Părţi afiliate

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

- deţine controlul sau controlul comun asupra Societăţii;
- are o influenţă semnificativă asupra Societăţii ; sau
- este un membru al personalului – cheie din conducere.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea şi responsabilitatea de a planifica, conduce şi controla activităţile Societăţii în mod direct sau indirect, incluzând orice director (executiv sau nu) al entităţii. Tranzacţiile cu personalul cheie includ exclusiv beneficiile salariale acordate acestora aşa cum sunt prezentate.
O entitate este afiliată Societăţii dacă întruneşte oricare dintre următoarele condiţii :

- Entitatea şi Societatea sunt membre ale aceluiaşi grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate –mamă, filială şi filială din acelaşi grup este legată de celelalte) ;
- O entitate este entitate asociată sau asociere în participaţie a celeilalte entităţi (sau entitate asociată sau asociere în participaţie a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- Ambele entităţi sunt asocieri în participaţie ale aceluiaşi terţ;
- Entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaţilor entităţii raportoare sau ai unei entităţi afiliate entităţii raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăşi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliaţi entităţii raportoare;
- Entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană afiliată;
- O persoană afiliată care deţine controlul influenţează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului - cheie din conducerea entităţii (sau a societăţii - mamă a entităţii).

Societatea nu derulează tranzacţii cu entităţi 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 situaţii financiare individuale de către Societate.

a. Moneda străină

(i) Tranzacţii în monedă străină

Tranzacţiile Societăţii în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Naţională a României pentru data tranzacţiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR. Câştigurile şi pierderile rezultate din decontarea tranzacţiilor într-o monedă străină şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în situaţia rezultatului global, în cadrul rezultatului financiar.

Activele şi datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb de la data tranzacţiei. Activele şi 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. Diferenţele de conversie sunt prezentate în situația rezultatului global.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost următoarele:

MONEDA	Curs 30.09.2026	Curs 01.01.2026
EUR	5,2785	5,0985
USD	4,6474	4,3417

b. Imobilizări corporale

(i) Recunoaştere şi evaluare

Imobilizările corporale sunt recunoscute iniţial la costul de achiziţie și sunt prezentate la valorile nete de amortizarea acumulată şi pierderea din depreciere acumulată. Un element de imobilizări corporale care îndeplineşte condiţiile de recunoaştere drept activ trebuie evaluat la costul său.

Costul unei imobilizări corporale este format din:

a. preţul său de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import şi taxele de cumpărare nerambursabile, după deducerea reducerilor comerciale şi a rabaturilor;
b. orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locul şi starea necesare pentru ca acesta să poată funcţiona;
c. estimarea iniţială a costurilor de dezasamblare şi de înlăturare a elementului şi de restaurare a amplasamentului unde este situat, obligaţie pe care o suportă entitatea la dobândirea imobilizării.

Pentru contabilizarea acestor costuri se aplică prevederile IAS 37 „Provizioane, datorii contingente şi active contigente''

După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale este contabilizat la costul său minus orice amortizare acumulată și orice pierderi acumulate din depreciere. După recunoașterea ca activ, un element de imobilizari 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 deosebeşte semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare. Frecvenţa reevaluărilor depinde de modificările valorii juste ale imobilizărilor corporale reevaluate. În cazul în care valoarea justă a unui activ se deosebeşte semnificativ de valoarea contabilă, se impune o nouă reevaluare.

(ii) Costuri ulterioare

Cheltuielile cu reparaţia sau întreţinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menţine valoarea acestor active sunt recunoscute în situaţia rezultatului global la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătăţirii performanţelor tehnice sunt capitalizate şi amortizate pe perioada de amortizare ramasă a respectivului mijloc fix.

NOTE LA SITUAŢIILE 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 funcţionare a mijloacelor fixe.

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

Activ	**Ani**
Clădiri (construcţii)	40 - 60
Instalaţii tehnice şi maşini	8 - 12
Aparate şi instalaţii de măsurare, control şi reglare	2 - 4
Mijloace de transport	4 - 6
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie, valori umane şi materiale	9 - 15

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

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

Prin urmare, amortizarea nu încetează atunci când activul nu este utilizat sau este scos din funcţiune, cu excepţia cazului în care acesta este complet amortizat. Terenurile si clădirile sunt active separabile şi sunt contabilizate separat chiar şi atunci când sunt dobândite împreună. Terenul nu se amortizează. Terenul prezentat în situaţiile financiare a fost reevaluat la data de 31.12.2013, conform Standardelor Internaţionale 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 investiţiilor majore şi alte cheltuieli ulterioare sunt incluse în valoarea contabilă a activului. Investiţiile majore sunt capitalizate pe durata de viaţă rămasă a activului respectiv.

c. Imobilizări necorporale

(i) Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizari necorporale achiziţionate de Societate sunt prezentate la cost mai puţin 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 şi cheltuieli în momentul realizării lor.

(ii) Amortizarea imobilizărilor necorporale

Amortizarea este recunoscută în Situaţia rezultatului global pe baza metodei liniare pe perioada de viaţă 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. Investiţii imobiliare

O investiţie imobiliară este deţinută pentru a obţine venituri din chirii sau pentru creşterea valorii capitalului sau ambele. Prin urmare, o investiţie imobiliară generează fluxuri de trezorerie care sunt în mare măsură independente de alte active deţinute de o entitate. Politica contabilă a Societăţii privind evaluarea ulterioară a investiţiilor imobiliare este cea pe baza modelului evaluării la valoarea justă. Modificările în valoarea justă sunt recunoscute în situaţia rezultatului global.

e. Stocuri

Stocurile sunt declarate la valoarea minimă dintre cost şi valoarea netă realizabilă. Costul este determinat utilizând metoda primul intrat – primul ieşit (“FIFO”). Costurile produselor finite şi ale produselor semifabricate includ materiale, muncă directă, alte costuri directe şi cheltuielile de regie legate de producţie (bazate pe activitatea de exploatare). Valoarea netă realizabilă este preţul de vânzare estimat în tranzacţiile obişnuite.

NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)

f. Creanţe şi alte active similare

Cu excepţia instrumentelor financiare derivate care sunt recunoscute la valoarea justă şi a elementelor exprimate într-o monedă străină, care sunt translatate la cursul de închidere, creanţele şi alte active similare sunt prezentate la cost amortizat. Creanţele şi datoriile comerciale reflectă relaţiile întreprinderii cu alte întreprinderi legate de aprovizionarea şi desfacerea de bunuri şi servicii.
De asemenea, pot fi evidenţiate în contabilitate şi creanţe în legătură cu bugetul statului.

Evaluarea creanţelor şi datoriilor exprimate în valută şi a celor cu decontare în lei funcţie de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Naţională a României, valabil la data încheierii exerciţiului financiar.

Creanţele comerciale pe care societatea comercială le înregistrează rezultă din serviciile prestate de aceasta în relaţiile cu terţii, conform obiectului de activitate. Creanţele comerciale reflectă drepturile întreprinderii faţă de alte persoane fizice sau juridice, determinate de vânzări de bunuri, executări de lucrări şi prestări de servicii, pentru care aceasta trebuie să primească un echivalent valoric sau o contraprestaţie.

g. Numerar şi echivalente de numerar

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat, cum sunt cecurile şi efectele comerciale depuse la bănci, disponibilităţile în lei şi valută, cecurile entităţii, creditele bancare pe termen scurt, precum şi dobânzile aferente disponibilităţilor şi creditelor acordate de bănci în conturi curente.
Operaţiunile privind încasările şi plăţile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Naţională a României, de la data efectuării operaţiunii.

La finele fiecărei perioade de raportare, disponibilităţile în valută şi alte valori de trezorerie, cum sunt titlurile de stat în valută, acreditive şi depozite în valută se evaluează la cursul de schimb al pieţei valutare, comunicat de Banca Naţională a României, din ultima zi bancară a lunii în cauză.
În vederea achitării unor obligaţii faţă de furnizori, societatea comercială poate solicita deschiderea de acreditive la bănci, în lei sau valută, în favoarea acestora. Pentru întocmirea situaţiei fluxurilor de trezorerie se consideră că numerarul este numerarul existent în casierie şi în conturile bancare curente.

h. Datorii

O datorie reprezintă o obligaţie actuală a societăţii ce decurge din evenimente trecute şi prin decontarea căreia se aşteaptă să rezulte o ieşire de resurse care încorporează beneficii economice.
O datorie este recunoscută în contabilitate şi prezentată în situaţiile financiare atunci când este probabil că o ieşire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligaţii prezente (probabilitatea) şi când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată în mod credibil (credibilitatea). Societatea derecunoaşte o datorie atunci când obligaţiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expiră. Dacă bunurile şi serviciile furnizate în legătură cu activităţile curente nu au fost facturate, dar dacă livrarea a fost efectuată şi valoarea acestora este disponibilă, obligaţia respectivă este înregistrată ca datorie (nu ca provizion).

i. Beneficiile angajaţilor

(i) Planuri de contribuţii determinate

În cursul normal al activităţii, Societatea face plăţi fondurilor de sănătate, pensii şi şomaj de stat în contul angajaţilor săi la ratele statutare. Toţi angajaţii Societăţii sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în situaţia rezultatului global odată cu recunoaşterea salariilor.
Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent şi, în consecinţă, nu are nici un fel de alte obligaţii în acest sens.

(ii) Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajaţilor includ salariile, primele şi contribuţiile la asigurările sociale.
Beneficiile pe termen scurt ale angajaţilor sunt recunoscute ca şi 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 continua 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 obţinute 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 condiţiile următoare:

- societatea a transferat cumpărătorului riscurile şi 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 deţinerii în proprietate a acestora şi nici nu mai deţine controlul efectiv asupra lor;
- valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacţiei să fie generate pentru entitate; şi
- costurile suportate sau care urmează să fie suportate în legătură cu tranzacţia respectivă pot fi evaluate în mod fiabil.

Vânzarea produselor este recunoscută în momentul transferării unor importante riscuri şi 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 exerciţiul contabil în care serviciile sunt prestate făcându-se referire la încheierea tranzacţiei.

(iii) Venituri din chirii

Venitul din chirii se recunoaşte în exerciţiul contabil în care sunt prestate.

l. Venituri şi cheltuieli financiare

Veniturile şi cheltuielile privind dobânzile sunt recunoscute în situaţia rezultatului global prin metoda dobânzii efective.

Veniturile din dividende sunt recunoscute în Situaţia rezultatului global la data la care este stabilit dreptul de a primi aceste venituri.

Diferenţele de curs valutar care apar cu ocazia decontării elementelor monetare sau a convertirii elementelor monetare la cursuri diferite faţă de cele la care au fost convertite la recunoaşterea iniţială (pe parcursul perioadei) sau în situaţiile financiare anterioare sunt recunoscute ca pierdere sau câştig în Situaţia rezultatului global în perioada în care apar.

m. Dividende şi dobânzi

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

Redevenţele trebuie recunoscute pe baza contabilităţii 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 iniţial.

NOTA 3. Politici contabile semnificative (continuare)

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul acţionarului 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 contabilităţii de angajamente, prin referinţă la principalul nerambursat şi rata efectivă a dobânzii, acea rată care actualizează exact fluxurile viitoare preconizate ale sumelor de primit.

n. Impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exerciţiului financiar cuprinde impozitul curent şi impozitul amânat. Impozitul pe profit este recunoscut în Situaţia 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 şi 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 aşteaptă să fie aplicabile diferenţelor temporare la reluarea acestora, în baza legislaţiei în vigoare la data raportării.

Creanţele şi datoriile privind impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile şi creanţele curente cu impozitul.

o. Rezerve din reevaluare

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

În acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale - grupa construcţii şi a investiţiilor imobiliare cu evaluatori independenţi la 31 decembrie 2006, 31decembrie 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)

Diferenţa dintre valoarea rezultată în urma reevaluării şi 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 creştere faţă de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel: ca o creştere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul capitalurilor proprii, dacă nu a existat o descreştere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ sau ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreşterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreştere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierii 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 şi valoarea descreşterii, iar eventuala diferenţă 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 câştig realizat. Câştigul se consideră realizat la scoaterea din evidenţă a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. După data trecerii la IFRS orice creştere sau descreştere a valorii juste în urma reevaluării se va recunoaşte în situaţia rezultatului global.

p. Rezultatul pe acţiune

Rezultatul pe acţiune de bază este calculat prin împărţirea rezultatului net atribuibil deţinătorilor de acţiuni ordinare la media ponderată a acţiunilor ordinare în circulaţie în cursul perioadei.

NOTA 4. Determinarea valorii juste

Valoarea justă este preţul pe piaţa principală sau pe piaţa cea mai avantajoasă care ar fi obţinută pentru vânzarea activului sau transferul datoriei după ce s-au luat în calcul costurile tranzacţiei şi de transport. Factorii pe care entitatea trebuie să îi ia în considerare în evaluarea valorii juste sunt: activul sau datoria care se evaluează, piaţa, participanţii pe piaţă, preţul. Există precizări specifice şi pentru active nonfinanciare, datorii, instrumente de capital şi instrumente financiare.

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

Anumite politici contabile ale Societăţii şi cerinţe de prezentare a informaţiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele şi datoriile financiare, cât şi pentru cele nefinanciare. La evaluarea activelor sau datoriilor la valoarea justă, Societatea utilizează pe cât este de posibil informaţii observabile pe piaţă.

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

- Nivel 1 - preţ cotat (neajustat) pe pieţe active pentru active sau datorii identice pe care entitatea le poate accesa la data evaluării;
- Nivel 2 - date de intrare, altele decât preţuri 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 acelaşi nivel al ierarhiei valorii juste ca dată de intrare cu cel mai scăzut nivel de incertitudine care este semnificativă pentru întreaga evaluare. Societatea recunoaşte transferurile între nivele ale ierarhiei valorii juste la sfârşitul perioadei de raportare, în care modificarea a avut loc.

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

NOTA 5. Venituri

	30.09.2026	**30.09.2025**
Vânzări de bunuri	22.311.005	20.876.972
Prestări de servicii	990.744	295.818
Total	**23.301.749**	**21.172.790**

Cifra de afaceri a Societății înregistrată la 30 septembrie 2026 este de 23.301.749 din care 22.919.839 la export şi 381.910 la intern, în creștere cu 10,06% față de aceeași perioadă a anului 2025, când am înregistrat 21.172.790, din care export 20.611.474 şi intern 561.316.

În structură cifra de afaceri s-a realizat în principal prin vânzarea producţiei proprii în proporţie de 96%. Valoarea vânzărilor la export la 30.09.2026 reprezintă 98,36% (2025: 97,35%), iar vânzările la intern reprezintă 1,64% (2025: 2,65%) din cifra de afaceri.

NOTA 6. Venituri operaţionale

	30.09.2026	**30.09.2025**
Venituri	23.301.749	21.172.790
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	141.323	(103.594)
Venituri din subvenții de exploatare	47.747	-
Alte venituri	1.079.854	82.284
Total	**24.570.673**	**21.151.480**

NOTA 7. Cheltuieli operaţionale

	30.09.2026	30.09.2025
Cheltuieli cu materiile prime şi materiale	5.210.456	4.012.620
Cheltuieli privind utilitățile	1.418.800	1.177.034
Cheltuieli cu mărfurile	22.620	46.118
Total cost materiale	**6.651.876**	**5.235.772**
Cheltuieli cu salariile, contribuţiile sociale şi alte beneficii	**13.088.165**	**12.451.623**
Alte cheltuieli de exploatare din care:	**4.948.406**	**3.378.077**
Cheltuieli privind prestaţiile externe:	4.372.121	3.059.400
- Cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii	*34.947*	*37.511*
- Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	*36.113*	*23.119*
- Cheltuieli de publicitate şi protocol	*21.878*	*19.696*
- Cheltuieli cu asigurările	*29.671*	*29.308*
- Cheltuieli cu transportul şi deplasările	*692.408*	*516.975*
- Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	*169.404*	*92.047*
- Alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi	*3.387.700*	*2.340.744*
Cheltuieli cu chiriile	24.353	6.838
Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate	377.322	287.385
Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător	1.932	950
Alte cheltuieli	172.678	23.504
Cheltuieli privind amortizarea	**410.931**	**481.220**
Ajustări privind provizioanele	**(210.752)**	**(341.130)**
- cheltuieli	-	-
- venituri	210.752	341.130
Total	**24.888.626**	**21.205.562**

În suma de 3.387.700 (2025: 2.340.744) „ Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți’’, sunt incluse și cheltuielile cu auditul intern și auditul statutar în sumă de 16.700 (2025: 20.300).

NOTA 8. Cheltuieli cu salariile, contribuţiile sociale şi alte beneficii

- cheltuieli cu salariile şi contribuţiile sociale

	30.09.2026	30.09.2025
Cheltuieli cu salariile	12.758.454	12.131.504
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	329.711	320.119
Total	**13.088.165**	**12.451.623**
Număr mediu de salariaţi	**331**	**344**

Fondul de salarii brut realizat (fără concedii medicale suportate de angajator), la 30.09.2026 a fost de 12.758.454 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2025 când am înregistrat 12.131.504. Dacă la aceste sume se adaugă şi contribuţiile aferente fondului de salarii, suportate de Societate, concediile medicale suportate de angajator şi alte cheltuieli cu forţa de muncă considerate cheltuieli sociale în valoare totală de 329.711 (2025: 320.119), rezultă o cheltuială totală cu personalul în valoare de 13.088.165 (2025: 12.451.623).

NOTA 9. Venituri şi cheltuieli financiare

	30.09.2026	30.09.2025
Venituri din dobânzi	330	559
Venituri din diferenţe de curs valutar	280.746	166.861
Total venituri financiare	**281.076**	**167.420**
Cheltuieli privind dobânzile	154.406	238.476
Alte cheltuieli	193.824	128.504
Total cheltuieli financiare	**348.230**	**366.980**
Rezultat financiar net	**(67.154)**	**(199.560)**

Veniturile financiare cuprind în cea mai mare parte venituri din diferențe de curs valutar favorabil. Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile privind dobânzile, cheltuielile din diferențele de curs valutar nefavorabile și cheltuielile privind sconturile. Toate cheltuielile și veniturile sunt recunoscute în Situaţia rezultatului global.

Nota 10. Cheltuiala cu impozitul pe profit

	30.09.2026	30.09.2025
Reconcilierea cotei de impozitare efective		
Profitul/pierderea perioadei	(385.107)	(253.642)
Elemente similare veniturilor	105.450	105.452
Deduceri	410.931	481.220
Venituri neimpozabile	210.752	341.130
Cheltuieli nedeductibile	612.139	508.248
Profit impozabil/pierdere fiscală pentru anul de raportare	(289.201)	(462.292)
Profit impozabil/pierdere fiscală, de recuperat în anii următori	(289.201)	(462.292)
Impozit pe profit datorat la sfârşitul perioadei	(46.272)	-

NOTA 11. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale grupa 212 ,, construcții" au fost reevaluate la 31 decembrie 2006, 31decembrie 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 ,,Construcţii'' şi Terenul, existente în patrimoniu la această dată. Amortizarea a fost retratată proporţional 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 piaţă în vederea înregistrării în evidenţele contabile la valoarea justă. Valoarea justă a Terenului a fost determinată pe baza metodei comparației directe de piaţă, care reflectă preţurile recente de tranzacţie pentru aceleaşi proprietăţi.

Metoda de evaluare aplicată la grupa ,,construcţii''este metoda comparaţiei de piaţă. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică şi valoarea de piaţă. Toate clădirile şi terenul sunt evidenţiate la valoarea reevaluată, aceasta reprezentând valoarea justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior şi orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluarea a fost efectuată conform Standardelor Internaționale de Evaluare, de către Domnul Laţcu Nicolae, expert evaluator profesionist calificat autorizat, membru ANEVAR. A fost stabilită valoarea justă pe fiecare activ în valori brute reevaluate cât şi 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 valoarea justă la data reevaluării minus orice amortizare cumulată 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 Societăţii estimează că valoarea contabilă netă a terenului aproximează valoarea justă. In 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 cumulată 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 Societăţii estimează că valoarea contabilă netă a terenului aproximează valoarea justă. In anul 2020 și 2021 nu au fost evaluate imobilizările corporale (teren și grupa 212 ,,Constructii").

In anul 2022, 2023, 2024 și 2025, nu au fost evaluate imobilizările corporale, (teren și grupa 212 ,,Construcții").
Având în vedere ca nu sunt schimbări majore în volumul imobilizărilor corporale (teren și grupa 212 ,,Construcții"), conducerea Societăţii 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 30.09.2026 societatea înregistrează ,,Imobilizări corporale în curs de execuție" în valoare de 14.240 reprezentând lucrări în curs de finalizare.

NOTA 11. Imobilizări corporale (continuare)

	Terenuri şi amenajări de terenuri	Construcţii	Instalaţii tehnice şi mijloace de transport	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs de execuţie	Total
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2026	**1.242.871**	**4.037.900**	**9.407.386**	**258.148**	**14.240**	**14.960.545**
Achiziţii	-	-	-	-	-	-
Ieşiri de mijloace fixe	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 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 perioadei	10.807	203.477	181,609	4.263	-	400.156
Amortizare aferentă ieşirilor	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2026	**93.425**	**1.873.213**	**8.030.770**	**221.684**	**-**	**10.219.092**
Sold la 1 ianuarie 2026	**1.160.253**	**2.368.164**	**1.558.225**	**40.727**	**14.240**	**5.141.609**
Sold la 30 septembrie 2026	**1.149.446**	**2.164.687**	**1.376.616**	**36.464**	**14.240**	**4.741.453**

NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 11. Imobilizări corporale (continuare)

	Terenuri şi amenajări de terenuri	Construcţii	Instalaţii tehnice şi mijloace de transport	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs de execuţie	Total
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2025	**1.242.871**	**4.011.310**	**9.407.386**	**249.583**	**14.240**	**14.925.390**
Achiziţii	-	-	-	3.958	-	3.958
Ieşiri de mijloace fixe	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 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 perioadei	10.807	201.007	207.595	6.062	-	425.471
Amortizare aferentă ieşirilor	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2025	**79.015**	**1.602.457**	**7.784.546**	**216.032**	**-**	**9.682.050**
Sold la 1 ianuarie 2025	**1.174.663**	**2.609.860**	**1.830.435**	**39.613**	**14.240**	**5.668.811**
Sold la 30 septembrie 2025	**1.163.856**	**2.408.853**	**1.622.840**	**37.509**	**14.240**	**5.247.298**

NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 12. Imobilizări necorporale

	Concesiuni brevete, licenţe şi mărci comerciale	Alte imobilizări	Total
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2026	**46.883**	**403.441**	**450.324**
Achiziţii	1.279	5.601	6.880
Ieşiri de imobilizări necorporale	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2026	**48.162**	**409.042**	**457.204**
Amortizare			
Sold la 1 ianuarie 2026	**45.512**	**384.146**	**429.658**
Amortizarea în cursul perioadei	1.170	9.605	10.775
Amortizarea aferentă ieşirilor	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2026	**46.682**	**393.751**	**440.433**
Sold la 1 ianuarie 2026	**1.371**	**19.295**	**20.666**
Sold la 30 septembrie 2026	**1.480**	**15.291**	**16.771**

NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 12. Imobilizări necorporale (continuare)

	Concesiuni brevete, licenţe şi mărci comerciale	Alte imobilizări	Total
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2025	**46.476**	**393.378**	**439.854**
Achiziţii	407	10.063	10.470
Ieşiri de imobilizări necorporale	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2025	**46.883**	**403.441**	**450.324**
Amortizare			
Sold la 1 ianuarie 2025	**43.649**	**324.940**	**368.589**
Amortizarea în cursul perioadei	1.510	54.239	55.749
Amortizarea aferentă ieşirilor	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2025	**45.159**	**379.179**	**424.338**
Sold la 1 ianuarie 2025	**2.827**	**68.438**	**71.265**
Sold la 30 septembrie 2025	**1.724**	**24.262**	**25.986**

NOTA 12. Imobilizări necorporale (continuare)

Imobilizările necorporale la 30 septembrie 2026, la valoarea netă de 16.771 (01 ianuarie 2026: 20.666), reprezintă partea neamortizată a licenţelor şi programelor informatice utilizate. Durata de amortizare a imobilizărilor necorporale este de 3 ani.

NOTA 13. Stocuri

	30.09.2026	01.01.2026
Materii prime şi materiale	3.464.756	3.079.244
Producţia în curs de execuţie	936.764	807.208
Produse finite	4.857.636	4.853.177
Avansuri pentru stocuri	599	20.466
Total stocuri	**9.259.755**	**8.760. 095**

Pentru determinarea costului la ieşirea din gestiune a materialelor, societatea utilizează metoda primul intrat - primul ieşit (FIFO). Costul stocurilor recunoscute drept cheltuială la data de 30 septembrie 2026 în ceea ce priveşte operaţiunile continue a fost de 5.233.076 (2025: 4.058.738).

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

NOTA 14. Creanţe comerciale şi asimilate, alte creanţe şi cheltuieli în avans

	30.09.2026	01.01.2026
Creanţe comerciale	7.782.970	5.278.035
Alte creanțe comerciale	-	3.000
Avansuri platite	2.019.480	1.995.702
Impozit pe profit curent	86.230	3.109
TVA de recuperat	136.763	122.835
TVA neeexegibilă	44.408	47.661
Subvenții – Împrumuturi nerambursabile	37.914	-
Alte creanţe	1.500	-
Total	**10.109.265**	**7.450.342**
Cheltuieli înregistrate în avans	128.293	43.146

Creanţele comerciale ale Societăţii sunt exprimate în următoarele valute:

	30.09.2026	01.01.2026
Valuta		
EUR echivalent in lei	7.766.843	5.263.991
LEI	16.127	14.044
Total	**7.782.970**	**5.278.035**

Creanţele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală şi sunt evidenţiate în contabilitatea analitică pe fiecare persoană fizică sau juridică. Creanţele în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârşitul exerciţiului financiar, iar diferenţele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 14. Creanţe comerciale şi asimilate, alte creanţe şi cheltuieli în avans (continuare)

Structura pe vechime a creanţelor comerciale la data de 30 septembrie 2026 a fost:

- nerestante suma de 1.333.160
- restante între 0 şi 30 zile suma de 1.398.097
- restante între 31 şi 60 zile suma de 1.723.929
- restante între 61 și 90 zile suma de 148.661
- restante între 91 și 180 zile suma de 541.020
- restante între 181 și 210 zile suma de 240.544
- restante între 211 și 365 zile suma de 1.047.329
- restante peste 1 an suma de 1.350.230

Societatea consideră că nu este necesară recunoaşterea unei ajustări pentru depreciere pentru creanţele comerciale care sunt restante, deoarece soldul creanţelor comerciale este aferent clienţilor cu un bun istoric de plată. Cheltuielile în avans în sumă de 128.293 la 30.09.2026 (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 aferente anului 2026 şi diverse abonamente.

NOTA 15. Numerar şi echivalente de numerar

	30.09.2026	01.01.2026
Numerar în casierie	4.711	5.041
Conturi curente la bănci	134.059	412.957
Echivalente de numerar	217	-
Total	**138.987**	**417.998**

Conturile curente deschise la bănci sunt în permanenţă la dispoziţia Societăţii şi nu sunt restricţionate.

NOTA 16. Capital şi rezerve

a. Capital social

Capital social subscris şi vărsat la 30 septembrie 2026	2.284.360,06
Numărul acţiunilor subscrise şi vărsate la 30 septembrie 2026	239.702 acţiuni
Valoarea nominală a unei acţiuni	9,53
Caracteristicile acţiunilor emise, subscrise şi vărsate:	Ordinare, nominative, dematerializate

Acţiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii.

Valorile mobiliare ale Societăţii (acţiunile) sunt înscrise şi tranzacţionate la categoria Standard a Bursei de Valori Bucureşti. Toate acţiunile au acelaşi drept de vot.

La 30.09.2026 capitalul social al societăţii nu a fost modificat în sensul majorării ori diminuării acestuia. Capitalul social înregistrat la data de 30 septembrie 2026 este de 2.284.360,06 şi este deţinut de un număr de 413 acţionari (2025: 411 acționari).

Structura acţionariatului societăţii este:

30 septembrie 2026	Număr acţionari	Număr acţiuni	Sumă (lei)	%
S.C. Lagarde Paris Franta	1	194.443	1.853.042	81,1186
Alţi acţionari, 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 şi rezerve (continuare)

30 septembrie 2025	Număr acţionari	Număr acţiuni	Sumă (lei)	%
S.C. Lagarde Paris Franta	1	194.443	1.853.042	81,1186
Alţi acţionari, din care:	410	45.259	431.318	18,8814
- persoane juridice		19.744	188.160	8,2369
- persoane fizice		25.515	243.158	10,6445
TOTAL	**411**	**239.702**	**2.284.360**	**100,00**

b. Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale la 30 septembrie 2026 au scăzut faţă de 01 ianuarie 2026 cu suma de 105.038, 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 societăţii la 30 septembrie 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 şi a Legii 31/1990 cu modificările şi completările ulterioare).

Rezervele legale nu pot fi distribuite acţionarilor.

d. Alte rezerve

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

	30.09.2026	01.01.2026
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	1.710.606	1.815.644
Rezerve legale	456.661	456.661
Alte rezerve	4.080.948	4.080.948
Total	**6.248.215**	**6.353.253**

e. Rezultatul exerciţiului financiar	30.09.2026	30.09.2025
Profit/Pierdere din exploatare	(317.953)	(54.082)
Profit/Pierdere financiar(ă)	(67.154)	(199.560)
Rezultat brut	**(385.107)**	**(253.642)**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(46.272)	-
Rezultat net	**(338.835)**	**(253.642)**

NOTA 17. Rezultatul pe acţiune

Calculul profitului pe acţiune de bază s-a efectuat în baza profitului atribuibil acţionarilor ordinari şi a numărului de acţiuni ordinare.

Rezultatul pe acţiune diluat este egal cu rezultatul pe acţiune de bază, întrucât societatea nu a înregistrat acţiuni ordinare potenţiale.

NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 17. Rezultatul pe acţiune (continuare)

Profitul/Pierderea atribuibil(ă) acţionarilor	**30.09.2026**	**30.09.2025**
Profitul/Pierderea perioadei	**(338.835)**	**(253.642)**
Numărul de acţiuni ordinare	239.702	239.702
Profitul/Pierderea pe acţiune de bază	-1,4135	-1,058
Profitul/Pierderea pe acţiune diluat	-1,4135	-1,058

NOTA 18. Datorii comerciale şi alte datorii

	30.09.2026	**01.01.2026**
Clienți creditori (avansuri încasate)	867.377	124.608
Datorii comerciale – furnizori	5.294.391	3.424.725
Datorii cu personalul şi conturi asimilate	412.671	412.606
Datorii cu asigurările sociale şi bugetul statului, alte impozite şi taxe	2.049.987	1.923.528
Sume datorate institutiilor de credit	4.094.409	3.723.113
Provizioane pentru beneficiile angajaților	32.463	243.215
Total datorii curente	**12.751.298**	**9.851.795**
Datorii cu impozitul amânat	166.268	183.074
Datorii privind imprumuturi - credit	742.857	742.857
Total datorii pe termen lung	**909.125**	**925.931**
Total datorii	**13.660.423**	**10.777.726**

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală şi sunt evidenţiate în contabilitatea analitică pe fiecare persoană fizică sau juridică. Datoriile în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârşitul exerciţiului, iar diferenţele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Societatea datorează furnizorilor la data de 30.09.2026 suma de 5.294.391.

Suma reprezintă contravaloarea diverselor prestaţii efectuate sau bunuri primite de la furnizori. La data de 30.09.2026 componenţa acestora era în principal următoarea:

- furnizori pentru achiziţii, prestări servicii în valoare de 1.172.488
- furnizori reprezentând achiziţii din afara UE în valoare de 1.601.455
- furnizori reprezentând achiziţii și servicii intracomunitare în valoare de 2.317.057
- furnizori facturi nesosite 182.664
- furnizori imobilizări 20.727

Structura pe vechime a datoriilor comerciale - furnizori la data de 30 septembrie 2026 neplătite la termenul stabilit în sumă de 2.788.372 este:

- Restante peste 30 zile suma de 1.644.355
- Restante peste 1 an suma de 1.144.017

Datoriile cu personalul, cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului reprezintă obligaţii curente, dar și datorii restante cu termenul de plată prelungit conform legislației în vigoare.

NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE CONFORME CU IFRS

NOTA 19. Provizioane

Din provizionul pentru beneficiile angajaților pe termen scurt constituit la 31.12.2024 în sumă de 357.996 pentru 1.808 zile concediu de odihnă neefectuat aferent anului 2024, la data de 30.09.2026 au rămas de efectuat 4 zile cu suma de 704.

Din provizionul pentru beneficiile angajaților pe termen scurt constituit la 31.12.2025 în sumă de 211.460 pentru 964 zile concediu de odihnă neefectuat aferent anului 2025, la data de 30.09.2026 au rămas de efectuat 154 zile cu suma de 31.759

La data de 30.09.2026 s-au înregistrat venituri din provizioane în suma de 210.752 ca urmare a efectuării concediului de odihnă pentru anii 2016, 2017, 2018, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 și 2025.
Astfel provizionul a fost diminuat și la data de 30.09.2026 provizionul rămas este în sumă de 32.463.

NOTA 20. Managementul riscurilor

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

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

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

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

În cadrul S.C. CONTED S.A., activitatea de management al riscului, urmăreşte îndeplinirea acestor obiective. În procesul de administrare a riscurilor, societatea îşi propune să elaboreze politici, norme şi proceduri prin intermediul cărora să fie posibile identificarea, evaluarea, monitorizarea, cât şi controlul sau diminuarea riscurilor semnificative.

Acest cadru va fi revizuit periodic, potrivit profilului de risc şi toleranţei la risc, precum şi datorită modificărilor apărute în legislaţie, schimbărilor de ordin intern sau extern. În acest scop, identificarea şi evaluarea riscurilor ce pot apărea în derularea activităţilor semnificative, este o activitate permanentă.

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

a) Riscul privind capitalul

Gestionarea riscului privind capitalul urmăreşte asigurarea capacităţii de a-şi desfăşura activitatea în condiţii bune printr-o optimizare a structurii de capital (capitaluri proprii şi datorii). În analiza structurii de capital se urmăreşte costul capitalului şi riscul asociat fiecărei clase. Pentru a menţine o structura optimă de capital și un grad de îndatorare corespunzător, societatea propune acţionarilor o politica de dividend adecvată.

Obiectivele Societății în gestionarea capitalurilor sunt acelea de a asigura protecția și capabilitatea de a-și recompensa acționarii, de a menține o structură optimă a capitalurilor pentru a reduce costurile de capital. Societatea monitorizează volumul capitalului atras pe baza gradului de îndatorare. Această rată este calculată ca raport între datorii nete și total capitaluri. Datoriile nete sunt calculate ca total datorii nete de numerar.

NOTA 20. Managementul riscurilor (continuare)
Totalul capitalurilor sunt calculate ca și capital propriu la care se adaugă datoriile nete.

	30.09.2026	01.01.2026
Total datorii	13.660.423	10.777.726
Numerar şi echivalente de numerar	138.987	417.998
Total capitaluri proprii	10.734.101	11.056.130
Indicatorul datorii nete	1,26	0,94

b) Riscul valutar

În cadrul afacerilor societăţii, unul dintre riscurile cu o frecvenţă mare îl reprezintă riscul valutar, care constă în posibilitatea înregistrării de pierderi financiare care decurg din variaţiile cursurilor valutare şi/sau din corelaţiile dintre ele.

Pe de altă parte, deprecierea monedei naţionale în raport cu principalele valute este cauzată şi de intensitatea politică din plan intern care a afectat negativ pieţele financiare, cursul şi bursa. Creanţele şi datoriile unităţii se înregistrează în contabilitate la valoarea lor nominală. Creanţele şi datoriile în devize se înregistrează în contabilitate în lei, la cursul de schimb în vigoare la data efectuării operaţiilor.

Diferenţele de curs valutar, între data înregistrării creanţelor şi datoriilor în devize şi data încasării, respectiv plăţii lor, se înregistrează ca venituri sau cheltuieli financiare, după caz.
Creanţele, datoriile şi disponibilităţile în valută au fost reevaluate la finele fiecărei luni.

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 septembrie 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	
	30.09.2026	01.01.2026	30.09.2026	01.01.2026
EUR	5,1782	5,0415	5,2785	5,0985
USD	4,4595	4,4705	4,6474	43417

Analiza de senzitivitate
30 septembrie 2026

	EUR 1 EUR = 5,2785	RON 1 RON	TOTAL
Numerar și echivalente de numerar	95.067	43.920	138.987
Creanțe comerciale și alte creanțe	9.786.231	323.034	10.109.265
Total	**9.881.298**	**366.954**	**10.248.252**
Datorii comerciale și alte datorii	(7.708.869)	(5.009.966)	(12.718.835)
Total	**(7.708.869)**	**(5.009.966)**	**(12.718.835)**

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)**

NOTA 20. Managementul riscurilor (continuare)

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 crestere a rezultatului și a capitalurilor proprii acolo unde moneda funcțională se întâlnește față de valuta respectivă.

30 septembrie 2026

	EUR 1 EUR = 5,2785	**RON 1 RON**	**TOTAL**
Poziție netă Activ/(Datorie)	2.172.429	(4.643.012)	(2.470.583)
Profit/(Pierdere)	**108.621**	**-**	**108.621**

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 şi cash-flow

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

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

d) Riscul de diminuare a preţurilor

S.C. CONTED S.A. este expusă unui risc de diminuare a preţurilor datorită forţei 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 confecţii textile în sistem lohn (CM – cut and make) dar poate produce confecţii textile cu propriile sale stofe (importate din Franţa, Italia, Spania, Turcia etc.) şi auxiliare, după dorinţa clientului (CMT – cut-make-trim).

De-a lungul timpului, S.C. CONTED S.A. poate fi afectată, într-o măsură mai mare sau mai mică, de modificările a ceea ce denumim mediul înconjurător sau extern, anumiţi factori ai acestui mediu pot influenţa negativ şi activitatea acestei societăţi. Aceşti factori politico-legali, economici, socio-culturali pot avea un impact negativ creând astfel un eşec transpus în timp mare de reacţie în piaţă şi întârzieri în livrare.

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

f) Riscul politic şi legislativ

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

NOTA 20. Managementul riscurilor (continuare)

g) Riscul de pierdere a unor pieţe (contracte)

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

h) Riscuri operaţionale

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

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

Majorarea salariului de bază minim brut pe ţară garantat în plată muncitorilor din textile, poate duce la pierderea contractelor de către fabricile de confecţii din România şi caştigarea acestora de către ţările cu forţă de muncă mai ieftină. Industria de profil pierde din competitivitate an de an, iar lohn-ul "migreaza" în ţări mai ieftine, cu un nivel salarial mult mai mic.

S.C. CONTED S.A. efectuează supravegherea permanentă a riscurilor operaţionale în scopul de a lua măsuri de menţinere a acestora la un nivel acceptabil, care nu ameninţă stabilitatea financiară a acesteia, interesele creditorilor, acţionarilor, angajaţilor, partenerilor.

NOTA 21. Părţi afiliate

Societatea nu deține capital social la alte societăți comerciale.

Tranzacţii cu personalul cheie de conducere

Împrumuturi acordate directorilor

Societatea nu a acordat avansuri, credite sau împrumuturi membrilor organelor de administraţie, conducere şi de supraveghere în exercitiul încheiat la 30 septembrie 2026.

Beneficii ale personalului cheie de conducere

Drepturile salariale ale Directorului General sunt stabilite de către Consiliul de Administratie în conformitate cu prevederile legale şi ale contractului de mandat. Remuneraţia Membrilor Consiliului de Administraţie este aprobată de Adunarea Generală a Acţionarilor.

Drepturi salariale acordate

	Nr.persoane	30.09.2026	30.09.2025
Director General	1	132.240	86.977
Membrii Consiliului de Administraţie	3	1.761.563	1.434.734

NOTA 22 Evenimente ulterioare

Nu sunt alte evenimente ulterioare care pot influenţa prezentele situaţii financiare.
Situaţiile financiare individuale interimare au fost aprobate de către Consiliul de Administraţie în şedinţa din data de 16.11.2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Reprezentant Preşedinte al Consiliului de Administraţie,
Ing. HAMIDI HAISSAM

Şef Birou Economic,
Ec. Mihai Elena

Declaraţie

în conformitate cu prevederile art. 69, din Legea nr. 24 din 21 martie 2017

Subsemnatul, Hamidi Haissam, în calitate de Reprezentant Preşedinte al Consiliului de Administraţie, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situaţiilor financiare individuale interimare la 30.09.2026 şi confirm următoarele:

a) Situaţia financiar - contabilă pentru trimestrul III 2026 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile ;
b) Situaţia financiar - contabilă pentru trimestrul III 2026 oferă o imagine corectă şi conformă cu realitatea a activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, rezultatului global şi a celorlalte informaţii referitoare la activitatea desfăşurată;
c) Raportul Consiliului de Administraţie pentru trimestrul III 2026 prezintă în mod corect şi complet informaţiile despre S.C. CONTED S.A. Dorohoi ;

Reprezentant Preşedinte al Consiliului de Administraţie,
Ing. Hamidi Haissam