

CONCAS S.A.

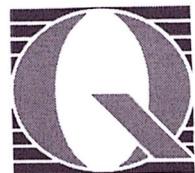
Mun. Buzău, str. Transilvaniei, nr. 163, jud. Buzău, cod poștal 120171

tel.: +40 238 722 138; fax: +40 238 413 959

Cont IBAN: RO 19 RNCB 0096 0313 9765 0001 - Sucursala B.C.R. Buzău

Număr Registrul Comerțului: J10/25/1991; C.U.I.: RO 1153932

web / e-mail: www.concas.ro / office@concas.ro



QUALITAS

SR EN ISO 9001: 2015

SR EN ISO 14001: 2015

SR EN ISO 45001:2018

NOTELE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

- 1.Active imobilizate
- 2.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli
- 3.Repartizarea profitului
- 4.Analiza rezultatului de exploatare
- 5.Situatia creantelor si datorilor
- 6.Principii , politici si metode contabile
- 7.Actiuni si obligatiuni
- 8.Informatii privind salariatii , administratorii si directorii
- 9.Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari
- 10.Alte informatii

Nota 1**Active immobilizate**

-lei-

	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizari si provizioane)			
	Sold la 1 ian	Cresteri	Redu ceri	Sold la 31 dec	Sold la 1 ian	Depreciere in curs ex	Reduc eri reluari	Sold la 31 dec
Terenuri	1798144			1798144	-	-	-	-
Constructii	2634164	-	-	2634164	1649591	259.678	-	1.909.269
Instalatii tehnice si masini	19.166.888	2.189.365	-	21.356.253	15241363	1.055.652	-	16.297.015
Mobilier si birotica	370.046	10.036	-	380.082	38039	13864	-	51.903
Avansuri inobilizari corporale	23.217	-	-	23.217	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	23.992.459	2.199.401	-	26.191.860	16.928.993	1.329.194	-	18.258.187
Imobilizari financiare	7.000	-	-	7.000	-	-	-	-
Total imobilizari financiare	7.000	-	-	7.000	-	-	-	-
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	23.999.459	2.199.401	-	26.191.860	16.928.993	1.329.194	-	18.258.187

Activele immobilizate sunt prezentate separat la valoarea bruta, separate, deprecierile si amortizarea, iar in bilant la valoarea bruta mai putin amortizarea si provizioanele.
 Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform metodei liniare si accelerate.

Nota 2**Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

- lei-

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
Provizioane pentru creante neincasate	58660			58660
Provizioane de garantii	23099			23099

Nota 3**Repartizarea profitului**

-lei-

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat :	1.731.588
-rezerva legala	-
-acoperirea pierderii contabile	-
-dividende	-
-alte repartizari	1.731.588
Profit nerepartizat	-

Nota 4**Analiza rezultatului de exploatare**

- lei-

Indicatorul	Exercitiul Precedent	Exercitiul curent
1.Total venituri	66.361.051	85.722.018
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	63.617.197	83.661.004
3.Cheltuielile activitatii de baza	-	
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	-	

5.Cheltuielile indirekte de productie	-	
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	2.743.854	2.061.014
7.Cheltuielile de desfacere	-	
8.Cheltuieli generale de administratie	-	
9.Alte venituri de exploatare	-	
10.Rezultatul de exploatare(6-7-8+9)	2.743.854	2.061.014

Nota 5

Situatia creantelor si datorilor

-lei-

Creante	Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale	19.095.612	19.095.612	-

Creantele comerciale in suma de 19.095.612 lei reprezinta :

- clienti 18.366.404 lei
- avansuri furnizori 729.208 lei

In decursul anului 2022 nu au fost constituite provizioane privind creantele comerciale. Acestea sunt certe, se vor incasa in termenii contractuali, in exercitul urmator, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasa in termenii contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor constitui provizioane, iar pe masura ce acestea se vor recuperă vor fi reluate la venituri.

- lei-

Datorii	Sold la 31 decembrie	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
Total , din care :	29.460.939	28.168.609	1.292.330	
Datorii comerciale	27.014.501	27.014.501		
Alte datorii	2.446.438	1.154.108	1.292.330	

Nota 6

Principii , politici si metode contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2022 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentiei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financial incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobatе prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014. Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Date informative
- Situatie activelor imobilizate
- Situatie modificarilor capitalului propriu
- Situatie fluxurilor de numerar
- Note explicative la situatiile financiare anuale

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Nationala a Romaniei si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidențiate la cost de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din deprecieră. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada ramasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală. Metoda de amortizarea este cea liniară și accelerată, în conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004

Terenurile și imobilzarile în curs nu se amortizează. Investitiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune. Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna urmatoare datei punerii în funcțiune.

(f) Imobilzarile necorporale

(i) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și deprecierile de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilzarile necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca și cheltuiala în momentul realizării lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informaticice . Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la cost de achizitie. Metoda utilizata in contabilitate este a costului mediu ponderat. In cazul stocurilor produse de societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu sunt incluse in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa neallocata.

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidențiate in bilant la valoarea lor de intrare.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor societatii. altele decat stocurile si impozite este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidențiate la valoarea de intrare.

(m) Provizioane

In anul 2022 nu s-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii .

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(p) Parti afiliate

Nu este cazul

(q) Estimari

Nu este cazul

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

Societatea face plăti fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii

Nota 7

Capital social subscris si varsat al societatii este 1.783.383 lei impartit in 713.353 actiuni la data de 31.12.2022, dupa cum urmeaza;

- MOBILIARE SOMCON	359.744	50.43%
- SIF TRANSLIVANIA	336.756	47.21%
- ALTI ACTIONARI	16.853	2.36%

Societatea detine deasemenea actiuni in valoare de 7.000 lei la SC Comercial Somet SA evidențiate in contul 261 –Titluri de participare.

Nota 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

a). Salarizarea directorilor s-a facut conform deciziei emise de directorul general.

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorului in timpul exercitiului 2022

Nu exista obligatii de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele directorilor si administratorului.

b) Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2022 ,comparativ cu 2021 au fost urmatoarele:

lei	2021	2022
Cheltuieli cu salariile personalului (641+461)	11.947.019	12.151.417
Cheltuieli cu tichetele De masa	329.250	306.420
Contributia societatii la asigurarile sociale(4311)		
Contributia unitatii la fondul de somaj (4371)		
Contributia unitatiila asig. sociale de sanatate(4313)		
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii(4316)		
Taxa handicap	345.600	344.880
Contributie CAM	267.445	271.996
Total	12.889.314	13.074.713

Salarii platite sau de platit aferente ex. financiar	lei	
	2021	2022
Total din care pentru:	8.978.138	9.168.006
directorii, presedintii	286.676	206.465
directorii economici	153.039	69.769
directorii adjuncti	476.080	359.101
diferenta personal TESA	1.325.358	1.436.015
personal indirect productiv	325.872	125.762
personal direct productiv	6.411.113	6.970.894

Nota 9

Calculul si analiza a principalilor indicatori economico – financiari

1. Indicatori de lichiditate :

a). Indicatorul lichiditatii curente (Indicatorul capitalului circulant)=active curente / datorii curente= 1.96

b). Indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul test acid)=active curente-stocuri/datorii curente =1.5

c). Viteza de rotatie a activelor imobilizate = cifra de afaceri/active imobilizate =10.76

d). Viteza de rotatie a activelor totale =cifra de afaceri/active totale =1.30

4. Indicatori de profitabilitate

Profit brut/Cifra de afaceri*100 = 2.02

Nota 10

Alte informatii

a). Informatii cu privire la prezentarea societatii :

SC CONCAS SA Buzau functioneaza sub regim juridic de societate pe actiuni in conformitate cu legislatia in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv .

Este infiintata in Romania pe data de 16 iunie 1991.

Are sediul oficial la Buzau.

b). Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale , a veniturilor si a cheltuielilor evidențiate initial intr-o moneda straina ;
-nu este cazul.

d). Informatii referitoare la impozitul pe profit :

-proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara:

- activitatea curenta 100%;
- activitatea extraordinara 0%.

-reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal , conform declaratiei de impozit pe profit la 31.12.2022

-Profit	2.061.014 lei
-Total profit impozabil	2.061.014 lei
-Impozit pe profit calculat	329.426 lei
-Reduceri de impozit	
-Impozit pe profit inregistrat	329.426 lei

e). Cifra de afaceri in suma de 85.402.959 lei este obtinuta din lucrari de constructii.

f).Angajamente acordate :

-nu este cazul;

g).Angajamente primite :

-nu este cazul.

h) Societatea are incheiat contract de audit extern cu firma SC MBA Expert Consulting Services SRL onorariul stabilit fiind in suma de 3500 EUR fara tva.

DIRECTOR GEN.

ING.GAGU IONEL



DIRECTOR EC.

EC. ENE DUMITRA

