



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

RAPORTUL AUDITORULUI INTERN

Subsemnata Ec.Ralea Ionela numit auditor intern, va prezinta Raportul auditorului privind auditul statutar al SC CONCAS SA Buzau privind exercitiului financiar al anului 2024.

Am procedat la controlul conturilor anuale efectuand diligentele si investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare, conform normelor legale si Normelor de Audit Financiar si certificare a Bilantului Contabil, elaborate de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania, aliniate la standardele internationale de contabilitate; Norma interna nr.23/2006.

Mentionez ca nu am participat la inventarierea factica a patrimoniului efectuata in anul 2024.

Certific ca Bilantul Contabil, Contul de Profit si Pierdere si anexele sunt regulamentare si sincere si dau o imagine fidela a rezultatului operatiunilor exercitiului incheiat, cat si situatiei financiare si patrimoniului societatii la sfarsitul exercitiului.

I. REGULI SI METODE CONTABILE

1. Imobilizari corporale:

Imobilizarile corporale se inregistreaza la valoarea costului de achizitie.

Amortizarea mijloacelor fixe se calculeaza dupa metoda liniara si accelerata.

2. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare se inregistreaza la valoarea costului de achizitie.

3. Stocurile

La intrarea in patrimoniu, materiile prime se evalueaza la valoarea costului de achizitie, se evalueaza la intrarea in patrimoniu la costul de productie pentru consum propriu.

Costul propriu se evalueaza la darea in consum la costul de achizitie, iar lucrarile executate si serviciile prestate se evalueaza la pretul prestabilit

Nu s-au calculat provizioane pentru deprecierea stocurilor.

II. INFORMATII COMPLEMENTARE

Imobilizari si amortismente:

lei-

	Val. brute la inceputul exercitiului	Cresteri	Diminuari	Val. brute la sfarsitul exercitiului
Imob. necorporale	30.003	5.782		35.785
Imob. corporale	27.716.365	3.788.784	1.154.001	30.351.148
Imob. financiare	7.000			7.000
TOTAL	27.753.368	3.794.566	1.154.001	30.393.933

1. Situatia creantelor

Soldul contului 411 "CLIENTI" la 31.12.2024 este de 16.433.163 lei, din care cu pondere sunt:

Compania de Investitii	1.717.447 lei
Oras Breaza	1.784.334 lei
Comuna Stalpu	1.296.993 lei

2. Capitaluri proprii

Capitalul societatii este constituit din 713.353 actiuni nominative, in valoare de 2.5 lei fiecare, in valoare de 1.783.393 lei, cu urmatoarea structura la 31.12.2024 :

SC MOBILIARE SOMCOM SRL	543.944 actiuni (76.2517%)
GAGU IONEL	165.463 actiuni (23.1951%)
ALTI ACTIONARI.	3.946 actiuni (0.5532%)

Evolutia capitalurilor se prezinta astfel:

lei-

	La 31 dec 2023	La 31 dec 2024
Capital	1.783.383	1.783.383
Rezerve legale	356.676	356.676
Alte fonduri	32.609.579	34.905.195
Profit	2.945.616	2.534.338
Profit reportat de repartizat	1.483.226	2.133.226
Rezerve din reevaluare	0	0

S-au constituit provizioane reglementate pentru riscuri si cheltuieli.

3. Situatia datoriilor

Soldul contului "FURNIZORI" este de 19.839.869 lei la 31 decembrie 2024, din care cu pondere sunt:

Aio Engennering Srl	2.456.503 lei
Romconstruct A G Srl	1.574.560 lei
Valrom Srl	965.584 lei
Tera utilaje Romania Srl	338.033 lei
Valplast Srl	158.199 lei

De mentionat ca datoriile bugetului de stat, bugetului local si fondurilor speciale au fost achitate in termenele stabilite.

4. Nota asupra contului de profit si pierdere

Cifra de afaceri este de 99.824.829 lei fata de 77.813.769 lei in anul 2023.

Profitul net este de 2.534.338 lei fata de 2.945.616 lei in anul 2023.

III. OPERATIUNI LEGATE DE INREGISTRAREA SAU MODIFICAREA PATRIMONIULUI

In anul 2024 nu au avut loc modificari legate de capitalul social .

Registrul actionarilor se conduce de SC Reg. Depozitarul Central SA.

Inventarul patrimoniului si modul de valorificare a rezultatelor sunt cuprinse in Bilantul Contabil.

In baza Legii nr. 82/1991 si O. M. F. nr. 2861/09.10.2009 cu decizia din 2024 de numire a Comisiei Centrale si subcomisii, s-a efectuat inventarierea patrimoniului societatii.

La evaluarea patrimoniului, cu ocazia inventarierii, nu s-au constituit provizioane si amortizari din deprecierea imobilizarilor si a stocurilor.

IV. ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI MATERIALE PRECUM SI A EVIDENTEI ANALITICE SI SINTETICE.

Gestiunile de valori materiale sunt organizate astfel:

- gestiuni de mijloace fixe;
- gestiuni de stocuri organizate pe feluri de stocuri cantitativ-valorice.

Contabilitatea analitica este organizata pe fiecare categorie de bunuri in parte, in conformitate cu Legea 82/1991.

In urma sondajului efectuat s-a constatat ca datele din conturile sintetice au fost preluate corect din balanta de verificare sintetica.

Bilantul Contabil, Contul de Profit si Pierdere si anexele la bilant, in urma sondajului efectuat, este intocmit corect, respectand Normele Metodologice elaborate de Ministerul Finantelor.

Auditorul intern propune spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor Bilantul Contabil si Contul de Profit si Pierdere impreuna cu anexele pe anul 2024.

AUDITOR INTERN

Ec. RALEA Ionela