

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

VES . S.A.

SITUATII FINANCIARE NECONSOLIDATE

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului
Finantelor Publice NR. 571/29.06.2017

La data si pentru exercitiul financiar incheiat la
31 decembrie 2023

Cuprins :

1. Active imobilizate	pag. 3
2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	pag. 4
3. Repartizarea profitului	pag. 4
4. Analiza rezultatului din exploatare	pag. 4
5. Situatia creantelor si a datoriilor	pag. 5
6. Principii, politici si metode contabile	pag. 6
7. Participatii si surse de finantare	pag. 11
8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere	pag. 12
9. Alte informatii	pag. 13

1. Active imobilizate**1.1. Imobilizări necorporale**

La data de 31.12.2023, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 1.371.377 lei reprezentând valoarea rămasă de amortizat din programele informatice respectiv din proiectele de dezvoltare produse VASE.

Cost / valoare reevaluată	1/1/2023	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.12.2023
Alte imob. necorporale	2,080,684	0	0	0	1,371,377
Avansuri și imob. necorporale în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	2,080,684	0	0	0	1,371,377

Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	1/1/2023	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 31.12.2023
Alte imob. necorporale	1.775.050	197,831	633,673	1,339,207
TOTAL :	1.775.050	197,831	633,673	1,339,207

1.2. Imobilizări corporale

La data de 31.12.2023, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de 37.821.299 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2023	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.12.2023
Terenuri	2.193.900	0	0	0	2.193.900
Clădiri	11.145.900	0	0	0	11.145.900
Echipamente	25.144.908	0	0	919,320	24,225,587
Mobilier	274.831	0,00	0	20,041	254,790
Avansuri pt imobilizari	1.122	0	0	0	1.122
TOTAL :	38.760.661	0	0	939,361	37,821,299

Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2023	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 31.12.2023
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	448.465	447,145	0	895,610
Echipamente	22.925.081	515,211	919,320	22,520,972
Mobilier	252.294	5,349	20,041	237,602
Imob. in curs	0	0	0	0
TOTAL :	23.625.840	967,705	939,361	23,654,184

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

În perioada ian. – dec. 2023 societatea a înregistrat ieșiri de mijloace fixe, în valoare de 939.361 lei.

1.3. Imobilizări financiare

Societatea deține începând cu anul 2002, o participație de 1% din Fondul pentru dezvoltare turistică Sighișoara, în sumă de 25 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2023	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.12.2023
Alte titluri imobilizate	25	0	0	0	25

2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În perioada supusă spre raportare, ian. – dec. 2023 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

3. Repartizarea profitului

La 31.12.2023, societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 6.843.788 lei.

Analiza rezultatului din exploatare

Privind comparativ rezultatele din exploatare aferente anului financiar 2023 vs 2022 se poate observa o diminuare a pierderii din exploatare de la -6.857.062 lei în 2022 la -6.818.048 lei în anul 2023, în valoare de 39.014 lei.

Indicatori	12/31/2022	12/31/2023
Cifra de afaceri	12,825,032	4,440,646
VENITURI DIN EXPLOATARE	13,280,026	3,681,597
Cheltuieli materii prime și materiale	5,915,626	2,132,410
Cheltuieli utilități	2,410,728	1,265,614
Cheltuieli personal	7,354,266	3,960,950
Amortizare	1,197,673	1,165,537
Alte cheltuieli exploatare	1,197,673	1,953,059
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	20,137,088	10,499,645
Profit / (Pierdere) exploatare	-6,857,062	-6,818,048

4. Situația creanțelor și a datoriilor

4.1. Creanțe

Indicatori	01.01.2023	31.12.2023
Creanțe comerciale	279.301	264,549
Avansuri platite	0	0
Sume de încasat de la entitățile afiliate	10.509.126	8,013,720
Alte creanțe	754.684	245,253

Toate creanțele prezentate mai sus sunt cu scadență de sub 12 luni.

4.2. Datorii

Principalele categorii de datorii înregistrate de societate sunt prezentate în tabelul de mai jos, astfel:

Indicatori	1/1/2023	12/31/2023
Datorii pe termen scurt :	9,230,242	66,309,031
- Sume datorate institutiilor de credit	0	0
- Avansuri incasate in contul comenzilor	315,872	286,351
- Datorii comerciale	6,179,082	7,035,264
- Efecte de comert de platit	196,801	58,150
- Sume datorate entitatilor din grup	183,130	42,897,484
- Alte datorii	2,355,357	16,031,782
Datorii pe termen lung :	55,969,052	0
- Sume datorate institutiilor de credit	0	0
- Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0
- Datorii comerciale	0	0
- Efecte de comert de platit	0	0
- Sume datorate entitatilor din grup	44,883,886	0
- Alte datorii	11,085,166	0

La data de 31.12.2023 societatea are în derulare următoarele contracte de leasing :

- Nu am am în derulare nici un contract de leasing

5. Principii, politici și metode contabile

5.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situația financiară cumulate în anul 2023 este realizată conform următoarelor principii contabile :

- Principiul continuității activității* – societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor apropiat, fără a intra în imposibilitatea continuării activității.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

- b. *Principiul permanenței metodelor* – aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea informațiilor contabile.
- c. *Principiul independenței exercițiului* – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seamă de data încasării sau efectuării plății.
- d. *Principiul necompensării* – valorile elementelor ce reprezintă activele nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasivul, respectiv veniturile cu cheltuielile, excepție fac compensările admise de OMFP 1802/2014 și modificările ulterioare.
- e. *Principiul pragului de semnificație* – orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

5.2. Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei. Contabilitatea se ține în limba română și în monedă națională (RON sau LEI). Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României din data realizării tranzacției. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursul de schimb comunicat de BNR pentru data bilanțului.

Câștigurile, pierderile rezulate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină respectiv din conversia activelor și a datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar.

5.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată în anul 2009, modificată și completată și cu prevederile cuprinse în reglementările Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, societatea respectând întocmai cadrul legislativ reglementat de :

- art. 110 din Legea nr. 24/2017 republicată Situațiile financiar-contabile și cele privind operațiunile emitenților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt elaborate în conformitate cu cerințele specifice aplicabile (...);
- art. 1 alin. 1 din OMFP nr. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS);
- art. 1 alin. (2) lit. a) din Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 societățile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată întocmesc situațiile financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare cuprind:

- a. Bilanțul
- b. Contul de profit și pierdere
- c. Situația modificărilor capitalurilor proprii
- d. Situația fluxurilor de numerar

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

e. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în "lei" la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și reglementarilor legislative în vigoare.

5.4. Conversii valutare

Tranzacțiile în valută se exprimă în lei prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR, valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în lei la cursul de schimb la data întocmirii situațiilor financiare.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului, semestrului respectiv.

5.5. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca societatea își va continua activitatea și în viitorul apropiat. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul apropiat și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

5.6. Imobilizări corporale

i) Costul

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice alte costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condiții de funcționare.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional în valoarea activului.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsură ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

Orice profit sau pierdere rezultată din astfel de operațiuni sunt incluse în contul de profit și pierdere.

ii) Cost/Evaluarea

Reevaluările de imobilizări corporale sunt realizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

iii) Amortizarea

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

Durata de funcționare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Duratele de viață utilă pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Categorie	ANI
Licente și alte imobilizări necorporale	3-5
Cladiri	8-50
Masini și utilaje	3-15
Mijloace de transport	5-8
Mobilier, aparatura birotică, alte active corporale	2-15

Perioada și durata de amortizare sunt revizuite periodic pentru a asigura că sunt consecvente cu evoluția preconizată a beneficiului economic rezultat din utilizarea imobilizărilor corporale.

5.7. Imobilizări necorporale

Costurile legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda liniară, pe durata de viață utilă, în general între 3 și 5 ani. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuare permanentă a valorii.

Costul achiziționării de software nou este capitalizat și tratat ca o imobilizare necorporală, dacă componenta software nu face parte integrantă din hardware-ul respectiv.

Costurile asociate cu întreținerea sau modificarea programelor informatice sunt înregistrate direct în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

5.8. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare.

5.9. Stocuri

Stocurile de materiale sunt evaluate la cost de achiziție, iar stocurile de produse finite la cost standard.

Costul stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

5.10. Clienți și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestora. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze sumele facturate la scadența inițială acordată.

5.11. Disponibilități bănești și alte echivalente

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperirea de cont este inclusă în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

Disponibilitățile bănești și în valută se evaluează la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data închiderii exercițiului financiar.

5.12. Deprecierea activelor pe termen lung

Imobilizările corporale, necorporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar (și anume valoarea stabilită cu ocazia inventarierii anuale).

5.13. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii împrumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada împrumutului atunci când sunt semnificative.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

Partea pe termen scurt a împrumutului pe termen lung este clasificata în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobanda preliminată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

5.14. Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate.

5.15. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru societate se naște o obligație legală sau constructiv legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă aceasta obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă și ajustate pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată.

5.16. Capital social

Capitalul social compus din acțiuni este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor aditionale.

La 31 decembrie 2023, societatea are un capital social subscris și vărsat integral în sumă de 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/actiune.

5.17. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

5.18. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sume datorate instituțiilor de credit.

5.19. Recunoașterea veniturilor

Veniturile societății se referă mai ales la veniturile din vânzarea de bunuri, veniturile se înregistrează atunci când riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate se transferă într-o proporție semnificativă asupra cumpărătorilor. Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor prestații datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnări ale bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și a cheltuielilor.

5.20. Cheltuielile și veniturile financiare

Cheltuielile și veniturile financiare includ dobanda de plată pentru împrumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la bănci și diferențele de curs valutar. În cadrul cheltuielilor și veniturilor financiare se include și efectul diferențelor de curs din reevaluarea datoriilor în valută sau a creanțelor, precum și devalorizarea sau aprecierea monedei naționale în raport cu alte valute care afectează disponibilitățile bănești.

Dobanda aferentă leasingurilor financiare și împrumuturilor este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza unei rate efective a dobânzii. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

5.21. Erori contabile

Corectarea erorilor contabile se realizează astfel :

- Erorile aferente exercițiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere ;
- Erorile aferente exercițiului precedent se corectează pe seama rezultatului reportat sau pe contul de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile.

Pentru erorile semnificative aferente exercițiilor anterioare, compartimentul financiar contabil informează Comitetul Director cu privire la natura erorii.

5.22. Impozit pe profit

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustarea cu corecțiile anilor anteriori. Rata impozitului pe profit pentru anul 2022 este de 16%.

6. Participații și surse de finanțare

Societatea VES S.A. cu sediul în Sighișoara, str. Mihai Viteazu, nr. 102, jud. Mureș, este o societate de drept român cu personalitate juridică. Societatea a fost înființată în anul 1979 prin Decretul Prezidențial nr.19/1979 sub denumirea de „Întreprinderea de vase emailate Sighișoara”, prescurtat IVES, are un capital social de 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, deținut în proporție de 94,965% de către SC Chimsport SA. Prin acționarul majoritar, societatea este afiliată grupului.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

7. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

a) Indemnizații acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Salariile acordate de către societate consiliului de administrație, cumulate în anul 2023 au fost în sumă de 60.000 lei.

b) Informații privind salariații, comitetul director

Structura personalului la 31 decembrie 2023 este următoarea :

Categorie	an 2022	an 2023
Direct productivi	78	
Indirect de productie	61	
Tesa	13	5
Conducere	3	1
TOTAL :	115	6

Societatea a plătit în cursul anului 2023, salarii și tichete de masă în sumă de 3.783.975 lei , iar în perioada similară a anului 2022 a achitat salarii și tichete de masă în sumă de 7.057.763lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 176.975 lei în anul 2023, iar în anul 2022 cheltuielile suportate de societate au fost în sumă de 296.503 lei .

Societatea este administrată în sistem unitar, de către un Consiliu de administrație.

Consiliul de administrație este format din trei membri :

1. Ildate Management SRL, prin reprezentant Alexandru Farcas
2. Farcas Monica Elena - membru
3. Chimica SA - membru

8. Alte informații

8.1. Prezentarea societății

VES S.A. desfășoară activitate de producție a vaselor emailate, adresându-se atât pieței românești cât și pieței europene de desfacere. În Europa VES S.A. vinde produsele sale Poloniei, Ungariei, Germaniei, Franței, Croatiei, Bulgariei etc.

VES S.A. deține resurse umane și capacități tehnice de proiectare, creație, prototipuri, SDV și prelucrare tabla subtire-inclusiv vopsire în câmp electrostatic, fiind certificată ISO 2001/2000 și 14001/2004.

În ceea ce privește piața vaselor, se poate afirma faptul că piața românească de acest tip este dominată atât de producătorii naționali, recunoscuți ca având tradiție în acest domeniu al producției, dar trebuie remarcat faptul că pe această piață jucători importanți sunt și distribuitorii de vase emailate produse în țări precum China, Rusia, Ungaria etc.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

Pe segmentul semineelor există câțiva jucători de pe piața românească, însă majoritatea produselor de acest tip aflate pe piața din România sunt importate din țări precum Ungaria, Macedonia, Serbia, Turcia, Bulgaria, Franța etc.

8.2. Impozitul pe profit

În anul 2023 societatea a înregistrat o pierdere neta în suma de -6.843.788 lei. Societatea nu a calculat impozit pe profit pentru anul 2023

8.3. Auditori

Auditul societății este asigurat de AuditCont Exal SRL, prin contractul de prestări servicii încheiat între societate și AuditCont Exal SRL.

8.4. Stocuri

Stocurile societății la 31 decembrie 2023 se prezintă astfel :

Categorie	01.01.2023	31.12.2023
Materii prime și materiale consumabile	2.189.597	1.779.318
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	0	0
Productia în curs de execuție	149.832	55.670
Produse finite și marfuri	2.065.891	1.186.516
Avansuri	126.944	-3.226
TOTAL :	4.532.264	3.018.278

8.5. Numerar și echivalent de numerar

Categorie	01.01.2023	31.12.2023
Conturi la bănci	17.657	1.252
Numerar în caserie	965	6
Alte disponibilitati	2.900	
Viramente interne	0	0
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL	38.292	1.258

8.6. Venituri din exploatare

Categorie	an 2022	an 2023
Producția vândută	12.787.740	4.549.775
Venituri din vânzarea mărfurilor	113.512	4.068
Reduceri comerciale	-76.220	-113.197
Variația stocurilor	-1.221.527	-804.717
Alte venituri din exploatare	1.676.521	45.668
TOTAL - venituri din exploatare	13.280.026	3.681.597

8.7. Cheltuieli din exploatare

Categorie	an 2022	an 2023
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	5.915.626	2.132.410
Alte cheltuieli materiale	37.816	20.702
Cheltuieli cu energia și apa	2.410.728	1.265.614
Cheltuieli privind mărfurile	100.095	1.373
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	7.354.266	3.960.950
Cheltuieli cu amortizarea	1.197.673	1.165.537
Alte cheltuieli de exploatare	3.120.884	1.953.059
TOTAL – cheltuieli din exploatare	20.137.088	10.499.645

8.8. Părți afiliate

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

Categorii entitati afiliate	01.01.2023	31.12.2023
TOTAL DATORII	45.067.016	42.897.484
TOTAL CREANȚE	10.509.126	8.013.720

8.9. Riscuri financiare**8.9.1. Riscul ratei dobânzii**

Expunerea societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care societatea le are pe termen lung. Politica societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

8.9.2. Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decăt moneda națională (lei). Ca urmare, există un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete.

8.9.3. Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere ne semnificativa a societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

8.9.4. Alte informatii

Subscrisa VES S.A., persoană juridică română, administrată în sistem unitar, având sediul în Sighișoara, str. Mihai Viteazu, nr. 102, jud. Mureș, înregistrată în Registrul Comerțului

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

cu nr. J26/2/1991, CUI RO 1223604, legal reprezentată prin Președintele Consiliului de administrație și director general Alexandru Fărcaș, informează prin încheierea nr. 26/C/01 martie 2023 pronunțată în Camera de consiliu de către Tribunalul Specializat Mureș în dosarul nr. 50/1371/2023, care a dispus astfel:

„În temeiul art. 23 din Legea nr.85/2014, admite cerere de deschidere a procedurii de concordat preventiv formulată de debitoarea VES S.A., J26/2/1991, CUI 1223604, cu sediul în Sighișoara, str. Mihai Viteazu, nr. 102, jud. Mureș,

Dispune deschiderea procedurii de concordat preventiv față de debitoarea VES S.A., și numește administrator concordatar provizoriu pe CITR Filiala Cluj SPRL, cu sediul în Cluj-Napoca, Calea Dorobanților, nr. 48, et. 3, jud. Cluj, care va îndeplini atribuțiile prev. de art. 19 și urm. din Legea nr. 85/2014.

Onorariul administratorului concordatar se va stabili de comun acord cu debitoarea, cu respectarea dispozițiilor art. 38 din O.U.G. nr. 86/2006 și va fi suportat din averea debitoarei.

În temeiul art. 19 și art. 24 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Dispune ca în termen de 60 de zile de la deschiderea procedurii, administratorul concordatar să elaboreze sau, după caz, să asiste debitoarea în elaborarea planului de restructurare.

În temeiul art. 23, alin. 5 din Legea nr. 85/2014, dispune comunicarea încheierii de deschidere a procedurii de concordat, în vederea efectuării mențiunii, către registrul în care debitoarea este înregistrată.

Incepând cu data de 01.03.2023 (data deschiderii procedurii concordatului preventiv) a intervenit suspendarea de drept a tuturor executărilor silite îndreptate împotriva VES S.A. sau acestea nu încep, indiferent de natura creanței, pe o perioadă de 4 luni, respectiv până la data de 30.06.2023, inclusiv.

În decembrie 2023 conducerea a solicitat și a fost aprobată esuarea planului de concordat.

Lista semnături:

Președinte CA / director general

ALEXANDRU FARCAS