

NOTA 1 : ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de active	Valoarea bruta*				Amortizari			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 sept.	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri	Sold la 30 sept
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<i>Imobilizari necorporale</i>								
Alte imobilizari necorporale	23355	882		24237	22726	0	0	22726
TOTAL	23355	882		24237	22726	0	0	22726
<i>Imobilizari corporale</i>								
Terenuri	462557			462557	0	0	0	0
Constructii	15632403	1702176	1710936	15623643	1776681	560140	3504	2333316
Instalatii tehnice si masini	23520898	56004	83525	23493377	18244733	645100	53088	18836746
<i>- din care achizitionate in leasing financiar</i>								
Alte instalatii, utilaje si mobilier	242628	2492	0	245120	80062	16854		96916
Avansuri, imobilizari corporale in curs	65384	234446	43751	256079	0	0	0	0
TOTAL	39923870	1995118	1838212	40080776	20101476	1222094	56592	21266978
<i>Imobilizari financiare</i>								
Imobilizari financiare	112076	9935	114551	7460	0	0	0	0
TOTAL	112076	9935	114551	7460	0	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE	40059301	2005935	1952763	40112473	20124202	1222094	56592	21289704

*cu exceptia imobilizarilor achizitionate in leasing financiar toate activele imobilizate au stabilita valoarea reziduala zero.

Activele imobilizate cuprind activele destinate utilizarii pe o baza continua, conform principiului continuitatii activitatii, respectiv o activitate fara intreruperi accidentale, fara pericolul existentei starii de lichidare sau reducerii semnificative a activitatii.

a. Imobilizari necorporale

Metoda de evaluare a imobilizarilor necorporale in functie de stadiul in care se afla este:

- evaluarea initiala se face la costul de achizitie sau de productie;
- evaluarea la iesire se face la cost mai putin amortizarea cumulata;
- evaluarea la inventariere se face la valoarea justa;
- evaluarea la inchiderea exercitiului se face la valoarea justa;
- **metodele de evaluare si de amortizare nu sunt modificate fata de prevederile legale.**

Imobilizarile necorporale sunt înregistrate la valoarea bruta inclusiv amortizarea aferenta si sunt prezentate in bilant la valoarea neta.

b. Imobilizari corporale

Metoda de evaluare a imobilizarilor coporale in functie de stadiul in care se afla este:

- evaluarea initiala se face la costul de achizitie sau de productie;
- evaluarea la iesire se face la cost mai putin amortizarea cumulata;
- evaluarea la inventariere se face la valoarea justa;
- evaluarea la inchiderea exercitiului se face la valoarea justa;
- **metodele de evaluare si de amortizare nu sunt modificate fata de prevederile legale.**

Imobilizarile corporale sunt înregistrate la valoarea bruta inclusiv amortizarea aferenta si sunt prezentate in bilant la valoarea neta. Nu exista imobilizari pentru care s-a aplicat deducerea suplimentara de amortizare reprezentand 20% din valoarea de intrare.

Amortizarea a fost calculata la costul istoric folosind metoda liniara pe intreaga durata de viata a activelor:

Tip	Ani
Cladiri si constructii	8 – 50
Utilaje de productie	3 – 15
Mijloace de transport	5 – 8
Alte imobilizari corporale	2 – 15

NOTA 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2010	Transferuri		Sold la 30.06.2010
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru clienti in litigiu	1.257.419	0		1.257.419
Provizioane pentru TVA privind servicii prestate de firme din UE	21.262			21.262
Provizion in ceea ce priveste Varsamintele pentru personae cu handicap	381.349			381.349
PROVIZIOANE - TOTAL	1.660.030	0		1.660.030

Provizioanele sunt recunoscute doar atunci cand exista o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor. Mentionam ca societatea a constituit provizioanele de mai-sus la sfarsitul anului 2008 si 2009 pentru absolut toate creantele care indeplineau conditiile pentru a fi provizionate conform prevederilor art.22, lit.c, din Codul Fiscal.

Astfel, la data intocmirii raportarii pentru anul 2010, societatea are urmatoarele provizioane constituite:

Denumire client	Valoarea creantei	Total provizioane
“Adia” Arad	44.163	44.163
“Belatrix” Sibiu	14.908	14.908
“Geo Invest” Sibiu	11.460	11.460
“M-Co Trading” Buc.	282.762	282.762
“Prescom Sanitas” Mures	3.141	3.141
“RMV Constr.” Ocna	25.037	25.037
“Silvisan” Alexandria	1.652	1.652
“Alban Company” Timis	11.728	11.728
“Emarom Elvis” Deva	1.428	1.428
“Tehno Qualitat” Ungaria	754.096	754.096
“Ella Albert” Bucuresti	18.143	18.143
“Bujorul Rosu” Ludus	9.429	9.429
“Cerafort” Timis	10.217	10.217
“Anateo” Baleni	12.876	12.876
Alineli Valea Larga	3.368	3.368
Gimplast Distribution Brasov	2.613	2.613
Vector Optimal Resita	8.198	8.198
Mari Vas Impex Suceava	42.700	42.700
TOTAL	1.257.918	1.257.918

Toate creantele deriva din facturi emise si neincasate, respectiv marfa livrata si neincasata din anii 2004 – 2008; In ceea ce priveste “Tehno Qualitat”, ea este singura creanta externa, respectiv 189.224 eur, reprezinta marfa livrata si neincasata la partenerul TECHNO QUALITET Ungaria, facturi emise si neincasate din lunile mai-iunie 2006. Creanta fata de acest client a facut obiectul unui litigiu care s-a judecat la Curtea de Arbitraj de pe langa Tribunalul Bucuresti, litigiu care s-a finalizat in favoarea societatii. Momentam dosarul se afla in faza de executare silita in Ungaria.

Pentru restul sumelor s-au facut demersurile firesti pentru recuperare, actualmente dosarele juridice fiind in diverse faze de executare silita;

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Nu este cazul

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicatorul	Exercitiul	
	Precedent	Curent
1. Cifra de afaceri neta	24.703.020	28.434.181
2. Cheltuieli de exploatare	28.970.945	28.192.750
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	-1.374.727	225.852
4. Rezultatul din exploatare	335.458	2.869.952

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR

Situatia creantelor si a datoriilor existente in sold la 30.09.2010 se prezinta in tabelul urmator:

- lei -

	Sold la 30 sept	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Creante			
Total, din care:	20.908.701	20.908.701	
- Creante comerciale	16.564.576	16.564.576	
- Alte creante	4.344.125	4.344.125	
Datorii			
Total, din care:	16.568.381	16.568.381	
- Sume* datorate institutiilor de credit - Total, din care:	15.909.507	15.909.507	
- aferente contractelor de leasing financiar - Total, din care:	658.874	658.874	
- principalul*	656.286	656.286	
- dobanda*	2.588	2.588	
- Datorii comerciale si avansuri incasate in contul comenzilor	16.564.576	16.564.576	
- Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	743.536	743.536	

* datoria aferenta contractelor de leasing financiar este evaluata a cursul de schimb Euro/Lei valabil la inchiderea exercitiului.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu OMF 3.055/2009, cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei avand la baza principiul costului istoric, iar pentru operatiunile in valuta a fost folosit cursul comunicat oficial de BNR pentru ziua respectiva;

b. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la o rata de schimb valabila la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la data intocmirii situatiilor financiare sunt transformate în lei utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei de raportare.

Castigurile si pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse in contul de profit si pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

c. Evaluarea stocurilor

Politicile privind evaluarea stocurilor:

- evaluarea se face la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta;
- costul stocurilor cuprinde costul de achizitie si prelucrare si alte costuri nerecuperabile si necesare pentru a aduce costurile la locul de depozitare, respectiv:
- materile prime si consumabilele: costul de achizitie (inclusiv transport, taxe nerecuperabile);
- productia in curs si produsele finite: costul materialelor directe + manopera + cheltuielile de regie atribuibile;
- la darea in consum stocurile sunt evaluate prin metoda FIFO;
- metodele nu s-au schimbat fata de anul precedent;

d. Recunoasterea imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale sunt recunoscute ca activ atunci cand este posibila generarea catre intreprindere de beneficii economice viitoare aferente activului si costul activului poate fi masurat in mod credibil.

e. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de societate sunt formate din numerar, creante si datorii. Evaluarea instrumentelor financiare este facuta la valoarea justa.

f. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul livrării de produse de catre societate, adica in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii sunt transferate clientului.

Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (T.V.A.) si discounturile comerciale si/sau financiare acordate.

g. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozitul pe profit rezultat prin aplicarea normelor metodologice de calcul in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila in Romania. Cheltuiala efectiva cu impozitul rezultata prin aplicarea reglementarilor fiscale este de 16.500 lei si reprezinta suma minima de plata conform prevederilor OUG nr.34/2009.

NOTA 7: ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

a. Capitalul social subscris

Societatea are capitalul social, subscris si varsat de 10.116.972 lei, concretizat in 101.169.720 actiuni nominative, cu drept de vot, avand o valoare nominala de 0,10 lei si capital subscris si nevarsat 1.764.747 lei.

Societatea si-a majorat capitalul social in perioada de referinta.

Au fost emise actiuni in cursul exercitiului financiar pentru a asigura eventuale surse financiare.

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

La 30.09.2010 numarul **angajatilor** era de 532, din care 447 direct productivi si 85 indirect productivi (inclusiv maistrii si TESA).

Consiliul de Administratie este format din 7 membrii.

Conducerea societatii este asigurat de 6 membrii, din care 1 este membru si in Consiliul de Administratie.

Volumul cheltuielilor cu salariile si indemnizatiile inregistrate in cursul exercitiului, inclusiv contravaloarea tichetelor de masa, a fost de 6.483.536 lei, din care tichete de masa 640.175 lei.

Cheltuiala cu asigurarile sociale a fost de 1.626.599 lei.

Nu exista planuri de pensi private constituite de societate.

Nici un angajat, administrator sau persoane din boardul societatii nu au primit avansuri sau credite de la societate.

NOTA 9: PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Principalele aspecte de semnalat la 30.09.2010:

Potrivit datelor din balanta de verificare incheiata la 30.09.2010, reiese ca societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta de 28.434.181 lei, in crestere fata de cifra realizata in perioada similara anul trecut (24.703.020 lei) si a inregistrat un profit net de 214.852 lei, in crestere fata de aceeaasi perioada a anului trecut, cand s-a inregistrat o pierdere neta de 1.383.894 lei, aspect favorabil in economia societatii.

Pe tipuri de activitati, situatia se prezinta astfel:

A) activitatea de exploatare s-a incheiat cu un profit de 2.869.952 lei, in crestere fata de rezultatul realizat anul trecut -profit 335.458 lei, aspect favorabil in economia societatii.

Veniturile din exploatare au crescut cu 1.756.299 lei fata de perioada similara a anului trecut, de la 29.306.403 lei la 31.062.702 lei.

Cheltuielile de exploatare au scazut in valori absolute cu 778.195 lei fata de perioada precedenta.

B) Activitatea financiara s-a incheiat cu o **pierdere** de 933.915 lei, **in crestere** fata de aceeaasi perioada a anului trecut (1.710.185 lei).

Astfel, fata de 1.085.496 lei venituri financiare, s-au inregistrat 3.724.596 lei cheltuieli financiare, din care 728.605 lei cheltuieli cu dobanzile bancare si 2.995.491 lei cheltuieli cu discounturile acordate si diferente de curs valutar.

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii

Societatea comercial VES SA Sighi oara este una din cele trei societati românesti care produce articole emailate de uz gospodaresc.

Societatea are sediul în Sighi oara, str. Mihai Viteazu, nr. 102, tel. 065/773840, fax 0265/778865, CIF RO 1223604 si este înmatriculat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J.26-2 / 1991.

Societatea comercială VES SA Sighi oara a luat ființă în 1979 prin Decretul prezidențial nr. 19 / 1979 sub denumirea de “Întreprinderea de vase emailate Sighi oara”, prescurtat IVES.

Activitatea societății se desfășoară într-un singur loc, nemaiavând alte subunități sau secții de producție. Societatea nu și-a schimbat obiectul de activitate de la înființare, nomenclatorul de produse îmbogățindu-se cu noi produse.

De la înființare până în prezent societatea a parcurs mai multe etape, fiecare constituind un moment de cotitură în dezvoltarea sa.

În baza Decretului prezidențial nr. 19 / 1976 se înființează “Întreprinderea de vase emailate Sighi oara” (prescurtat IVES). În perioada septembrie 1976 – aprilie 1978 are loc edificarea construcției, procurarea și instalarea utilajelor, intrarea în probele de fabricație a instalațiilor, utilajelor, pregătirea personalului necesar.

În perioada aprilie 1978 – 1980 începe fabricația de serie la o gamă de produse emailate, parametrii planificați atingându-se în 1980.

În perioada 1980 – 1990 se extinde gama de produse și se realizează de desfacere internă și externă totul, pe fondul stagnării modernizărilor tehnologice.

Perioada 1990 – 1996 este marcată puternic de transformările politico-social-economice, întreprinderea transformându-se în societate comercială cu capital majoritar de stat, în baza HG nr. 1224 / 1990 și a legii legii. 31 / 1990.

În această perioadă se mărește nomenclatorul la 69 de produse de bază în 191 de mărimi, executate în culori și decoruri diferite. Tot în această perioadă au loc primele reduceri de personal de la 1050 la 850, concomitent cu reducerea piețelor de desfacere externe și interne, reducerea marjelor de profit, conducerea societății luând contact cu economia de piață în sensul real al cuvântului.

În anul 1997 societatea se privatizează prin “Programul de privatizare în masă”, societatea devenind integral cu capital privat.

Obiectul de activitate al societății a suferit schimbări în principal datorită extinderii nomenclatorului de produse dar și a modificărilor legislative care au permis includerea unor activități cu totul noi.

În prezent, obiectul principal de activitate este “fabricarea produselor metalice obținute prin deformare plastică”, alte activități desfășurate fiind cele de mai jos:

construcții metalice și părți componente;

tratarea și acoperirea metalelor;

fabricarea altor articole de fierrie de uz gospodăresc;

fabricarea altor articole de metal;

fabricarea de confecții metalice și SDV-uri pentru uz industrial;

operațiuni de import-export în nume propriu și / sau pe bază de comision;

operațiuni de comerț interior prin magazine proprii și consignative;

b) Filiale și sucursale

Societatea nu deține alte filiale sau sucursale și nici titluri de participare strategice la alte societăți.

Mentionăm la acest capitol participarea la constituirea “Fondului de dezvoltare turistic Sighisoara”.

c) Informații referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit calculat se referă la activitatea curentă.

Cheltuielile efective cu impozitul rezultată prin aplicarea reglementărilor fiscale este de 16.500 lei și reprezintă suma minimă de plată conform prevederilor OUG nr.34/2009.

d) Cifra de afaceri.

Potrivit datelor din bilanțul de verificare încheiat la 30.09.2010, societatea a încheiat trimestrul III al anului 2010 cu o cifră de afaceri netă de 28.434.181 lei.

Alte precizări:

- Auditul societății este asigurat după cum urmează:

-audit intern, firmă S.C. "CONTAB LEX" S.R.L. Targu Mures;

-audit financiar, firmă S.C. KPMG Audit S.R.L. București;

**ADMINISTRATOR,
ING.STAN SORIN**

**INTOCMIT,
EC.TIUGAN ALIN**