

**S.C. VES S.A.**

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2019

**S.C. 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  
30 iunie 2019

## 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. 13
8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere .....	pag. 13
9. Alte informatii .....	pag. 15

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

La data de 30.06.2019, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 743.243 lei reprezentând valoarea rămasă de amortizat din programele informatice respectiv din proiectele de dezvoltare produse VASE și CALDI.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2019	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.06.2019
Alte imob. necorporale	1.823.324	153.711	0	0	1.977.035
Avansuri și imob. necorporale în curs	0	0	0	0	0
<b>TOTAL :</b>	<b>1.823.324</b>	<b>153.711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.977.035</b>

Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2019	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 30.06.2019
Alte imob. necorporale	1.155.703	78.089	0	1.233.792
<b>TOTAL :</b>	<b>1.155.703</b>	<b>78.089</b>	<b>0</b>	<b>1.233.792</b>

**1.2. Imobilizări corporale**

La data de 30.06.2019, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de 14.640.672 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2019	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.06.2019
Terenuri	1.879.552	0	0	0	1.879.552
Clădiri	12.068.749	0	0	0	12.068.749
Echipamente	26.429.792	0	0	83.197	26.346.595
Mobilier	265.853	0	0	1.337	264.516
Imob. în curs	1.122	0	0	0	1.122
<b>TOTAL :</b>	<b>40.645.068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84.534</b>	<b>40.560.534</b>

**S.C. VES S.A.**

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2019

Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2019	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 30.06.2019
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	3.498.470	235.548	0	3.734.018
Echipamente	21.681.132	292.417	0	21.973.549
Mobilier	207.051	5.243	0	212.294
Imob. în curs	0	0	0	0
<b>TOTAL :</b>	<b>25.386.653</b>	<b>533.208</b>	<b>0</b>	<b>25.919.861</b>

Principalele ieșiri de mijloace fixe în semestrul I 2019 au fost pe secțiunea de echipamente tehnologice și anume : mașini, utilaje și instalații de lucru.

### 1.3. Imobilizări financiare

Societatea deține începând cu anul 2001, o participație de 1% din Fondul pentru dezvoltare turistică Sighișoara, în sumă de 25 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2019	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.06.2019
Alte titluri imobilizate	25	0	0	0	25

## 2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În perioada supusă spre raportare, semestrul I 2019 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

### 3. Repartizarea profitului

La 31.12.2018, societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 12.337.118 lei, care conform Adunării Generale a Acționarilor a fost repartizat pe rezultatul reportat.

### 4. Analiza rezultatului din exploatare

Privind comparativ rezultatele din exploatare aferente semestrului I 2019 VS semestrul I 2018 se poate observa o diminuare a pierderii din exploatare de la -6.587.117 lei semestrul I 2018 la -6.030.681 lei semestrul I 2019, o scădere cu 556.436 lei.

Indicatori	30.06.2018	30.06.2019
Cifra de afaceri	15.101.202	11.012.287
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>15.479.920</b>	<b>12.279.952</b>
Cheltuieli materii prime	7.309.757	6.094.332

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2019

Cheltuieli utilități	1.330.032	1.438.038
Cheltuieli personal	9.074.616	7.907.031
Amortizare	687.943	695.831
Alte cheltuieli exploatare	2.333.864	1.712.215
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>	<b>22.067.037</b>	<b>18.310.633</b>
Profit / (Pierdere) exploatare	-6.587.117	-6.030.681

## 5. Situația creanțelor și a datoriilor

### 5.1. Creanțe

Indicatori	01.01.2019	30.06.2019
Creanțe comerciale	5.041.391	2.840.572
Sume de încasat de la entitățile afiliate	6.779.878	6.808.376
Alte creanțe	657.017	770.968

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

### 5.2. Datorii

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

Indicatori	01.01.2019	30.06.2019
<b>Datorii pe termen scurt :</b>	<b>23.445.293</b>	<b>25.795.890</b>
- Sume datorate instituțiilor de credit	1.509.713	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	667.629	959.190
- Datorii comerciale	6.786.304	4.444.327
- Efecte de comerț de platit	4.543.057	2.402.365
- Sume datorate entităților din grup	5.252.367	13.742.833
- Alte datorii	4.686.223	4.247.175
<b>Datorii pe termen lung :</b>	<b>38.726.039</b>	<b>42.212.778</b>
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
- Datorii comerciale	1.379.088	1.122.962

## S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2019

- Efecte de comerț de platit	0	0
- Sume datorate entităților din grup	31.941.146	34.415.731
- Alte datorii	5.405.805	6.674.085

La data de 30.06.2019 societatea are în derulare următoarele contracte de leasing :

- BT Leasing – achiziție Abkant, cu scadență în anul 2020, valoare contract 158.569 euro;
- BT Leasing – achiziție Laser Produtech, cu scadența în anul 2021, valoare contract 526.689 euro;
- BT Leasing – achiziție stivuitoare, cu scadență în anul 2021, valoare contract 402.218 lei;
- RCI Leasing – achiziție Renault Clio, cu scadență în anul 2023, valoare contract 76.065 euro.

## 6. Principii, politici și metode contabile

### 6.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situația financiară a semestrului I 2019 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.
- Principiul permanenței metodelor* – aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea informațiilor contabile.
- Principiul independenței exercițiului* – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seamă de data încasării sau efectuării plății.
- 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 3055/2009 și modificările ulterioare.
- Principiul pragului de semnificație* – orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

### 6.2. 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.

## **S.C. VES S.A.**

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2019

Câștigurile, pierderile rezultate 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.

### **6.3. 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 contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 cu modificările ulterioare.

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 a intrat în vigoare începând cu 19 iulie 2012, ca urmare, situațiile financiare aferente semestrului I 2019 au fost pregătite în conformitate cu acesta.

Situațiile financiare cuprind:

- a. Bilanțul
- b. Contul de profit și pierdere
- c. Situația modificărilor capitalurilor proprii
- d. Situația fluxurilor de numerar
- 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 conform OMFP nr. 3055/2009 și OMFP nr 1802/2014.

### **6.4. 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.

### **6.5. 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.

### **6.6. Imobilizări corporale**

*i) Costul*

## S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2019

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 este capitalizată 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 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:

---

<b>Categorie</b>	<b>ANI</b>
Licente si alte imobilizari necorporale	3-5
Cladiri	8-50
Masini si utilaje	3-15
Mijloace de transport	5-8
Mobilier, aparatura birotica, 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.

#### **6.7. 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.

#### **6.8. 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.

#### **6.9. 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.

#### **6.10. 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

## S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2019

evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze sumele facturate la scadența inițial agreată.

### 6.11. 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.

### 6.12. 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).

### 6.13. 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.

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

### 6.14. 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.

### 6.15. 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.

### 6.16. Capital social

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

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Asociaților.

În decursul semestrului I 2019, societatea își diminuează capitalul social cu 10.000.000 lei, înregistrând la 30.06.2019 un capital social în valoare de 1.881.719 lei .

## S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2019

La finele semestrului I 2019, societatea are un capital social subscris și vărsat integral în sumă de 1.881.719 lei, reprezentând un număr de 11.881.719 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,10 lei.

### 6.17. 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.

### 6.18. Instrumente financiare

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

### 6.19. 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.

### 6.20. Cheltuielile și veniturile financiare

Cheltuielile și veniturile financiare includ dobânda de plată pentru împrumuturi, dobânda 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.

Dobânda 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.

### 6.21. 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.

**S.C. VES S.A.**

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2019

### **6.22. 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 2019 este de 16%.

## 7. 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 1.881.719 lei, împărțit în 11.881.719 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, deținut în proporție de 48,14% de către SC Chimsport SA Oradea. Prin acționarul majoritar, societatea este afiliată grupului.

## 8. 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 supraveghere în semestrul I 2019 au fost în sumă de 69.928 lei.

Salariile acordate de către societate comitetului director în semestrul I 2019 au fost în sumă de 331.574 lei.

### b) Informații privind salariații, comitetul director

Structura personalului la semestrul I 2019 este următoarea :

Categorie	Sem. I 2018	Sem. I 2019
Direct productivi	323	225
Indirect de productie	90	73
Tesa	58	62
Conducere	6	8
TOTAL :	477	368

Societatea a plătit în cursul semestrului I 2019, salarii și tichete de masă în sumă de 7.596.452 lei , iar în semestrul I 2018 a achitat salarii și tichete de masă în sumă de 8.674.579 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 310.579 lei în semestrul I 2019, iar în semestrul I 2018 cheltuielile suportate de societate au fost în sumă de 400.037 lei.

Societatea este administrată în sistem dualist, Comitet Director supravegheat de Consiliul de Supraveghere.

**S.C. VES S.A.**

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 iunie 2019

Comitetul director este format din trei membrii :

1. Laurentiu Ciobotarica – președinte Comitet Director
2. Gelu Stan – membru Comitet Director
3. Kim Koellner – membru Comitet Director

Consiliul de supraveghere este format din cinci membrii:

1. Fărcaș Alexandru – președinte Consiliu de Supraveghere prin SC ILDATE MANAGEMENT SRL
2. Fărcaș Monica Elena – vicepreședinte Consiliu de Supraveghere
3. Stoica Angelica Marinela – membru Consiliu de Supraveghere prin SC CHIMSPORT SA
4. Pop Benjamin – membru Consiliu de Supraveghere prin BENJAMIN DESIGN

## 9. Alte informații

### 9.1. Prezentarea societății

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

S.C. 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 ca piața românească de acest tip este dominată atât de producătorii naționali, recunoscuți ca având tradiție în acest domeniu al producției, dar trebuie remarcat faptul ca pe această piață jucători importanți sunt și distribuitorii de vase emailate produse în țări precum China, Rusia, Ungaria etc.

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

### 9.2. Impozitul pe profit

La semestrul I 2019 societatea a înregistrat o pierdere neta in suma de -6.256.051 lei. Societatea nu a calculat impozit pe profit la semestrul I 2019.

### 9.3. Auditori

Auditul societății este asigurat de SC Contaudit SRL prin contractul de prestări servicii încheiat între societate și SC Contaudit SRL. Situațiile financiare la 30.06.2019 nu sunt auditate.

### 9.4. Stocuri

Stocurile societății la semestrul I 2019 se prezintă astfel :

Categorie	01.01.2019	30.06.2019
Materii prime și materiale consumabile	4.124.019	4.347.549
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	0	0
Productia in curs de executie	89.947	184.049
Produse finite si marfuri	25.099.342	26.216.690
Avansuri	150.336	310.155
<b>TOTAL :</b>	<b>29.463.644</b>	<b>31.058.443</b>

**9.5. Numerar și echivalent de numerar**

Categorie	01.01.2019	30.06.2019
Conturi la bănci	931.328	1.506.653
Numerar în caserie	13.305	31.693
Alte valori	24.100	17.363
Viramente interne	0	0
<b>Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL</b>	<b>968.732</b>	<b>1.555.709</b>

**9.6. Venituri din exploatare**

Categorie	Sem. I 2018	Sem. I 2019
Producția vândută	13.759.065	10.818.460
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.639.754	394.823
Reduceri comerciale	-297.617	-200.996
Variația stocurilor	307.110	1.248.243
Alte venituri din exploatare	71.608	19.422
<b>TOTAL - venituri din exploatare</b>	<b>15.479.920</b>	<b>12.279.952</b>

**9.7. Cheltuieli din exploatare**

Categorie	Sem. I 2018	Sem. I 2019
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	7.309.757	6.094.332
Alte cheltuieli materiale	167.817	138.931
Cheltuieli cu energia și apa	1.330.032	1.438.038
Cheltuieli privind mărfurile	1.163.008	324.255
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	9.074.616	7.907.031
Cheltuieli cu amortizarea	687.943	695.831
Alte cheltuieli de exploatare	2.333.864	1.712.215
<b>TOTAL - cheltuieli din exploatare</b>	<b>22.067.037</b>	<b>18.310.633</b>

**9.8. Părți afiliate**

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

Categorii	01.01.2019	30.06.2019
TOTAL DATORII	37.193.513	48.158.564
TOTAL CREANȚE	6.779.878	6.808.376

**9.9. Riscuri financiare****9.9.1. 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.

**9.9.2. Riscul variațiilor de curs valutar**

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

**9.9.3. 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 semnificativă a societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

Lista semnături:

Președinte Directorat,  
Laurentiu Ciobotarica



Membru comitet director,  
Gelu Stan



Membru comitet director  
Kim Koellner



Intocmit,  
Constantin Sebastian – contabil sef

