

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2020

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 septembrie 2020

Cuprins :

1. Active immobilizate	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 30.09.2019, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 1.176.172 lei reprezentând valoarea rămasă de amortizat din programele informatice respectiv din proiectele de dezvoltare produse VASE și CALDI.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2020	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2020
Alte imob. necorporale	2.545.825	52.729	0	0	2.598.553
Avansuri și imob. necorporale în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	2.545.825	52.729	0	0	2.598.553

Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2020	Cheltuiala cu amort.	Amort. afereză ieșirilor	Sold 30.09.2020
Alte imob. necorporale	1.311.881	110.499	0	1.422.381
TOTAL :	1.311.881	110.499	0	1.422.381

1.2. Imobilizări corporale

La data de 30.09.2020, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de 13.733.159 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2020	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2020
Terenuri	1.879.552	0	0	0	1.879.552
Clădiri	12.068.749	0	0	0	12.068.749
Echipamente	26.434.793	0	0	0	26.434.793
Mobilier	264.516	0	0	0	264.516
Imob. în curs	1.122	0	0	0	1.122
TOTAL :	40.648.732	0	0	0	40.648.732

Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2020	Cheltuiala cu amort.	Amort. afereză ieșirilor	Sold 30.09.2020
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	3.969.567	353.323	0	4.322.890
Echipamente	22.339.680	532.955	0	22.872.285
Mobilier	218.549	9.105	0	227.654
Imob. în curs	0	0	0	0
TOTAL :	26.527.796	895.384	0	27.422.829

În perioada ian. – sept. 2020 societatea nu a înregistrat ieșiri de mijloace fixe.

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 30.09.2020
Alte titluri imobilizate	25	0	0	0	25

2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În perioada supusă spre raportare, ian. – sept. 2020 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

3. Repartizarea profitului

La 31.12.2019, societatea a înregistrat o pierdere în sumă de -10.282.249 lei, care conform Adunării Generale a Acționarilor a fost repartizat pe rezultatul reportat.

4. Analiza rezultatului din exploatare

Privind comparativ rezultatele din exploatare aferente perioadei ian. – sept. 2020 vs ian. – sept. 2019 se poate observa o diminuare a pierderii din exploatare de la -7.925.880 lei în ian. – sept. 2019 la -4.889.713 lei în perioada ian. – sept. 2020, o diminuare cu 3.036.167 lei.

Indicatori	30.09.2019	30.09.2020
Cifra de afaceri	18.009.766	13.461.907
VENITURI DIN EXPLOATARE	19.342.413	14.611.288
Cheltuieli materii prime și materiale	9.368.097	5.661.868
Cheltuieli utilități	2.017.832	2.114.686
Cheltuieli personal	11.738.046	7.488.488
Amortizare	1.038.784	1.005.883
Alte cheltuieli exploatare	3.105.534	3.239.082
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	27.268.293	19.501.000
Profit / (Pierdere) exploatare	-7.925.880	-4.889.713

5. Situația creanțelor și a datoriilor

5.1. Creanțe

Indicatori	01.01.2020	30.09.2020
Creanțe comerciale	1.738.870	3.862.749
Sume de încasat de la entitățile afiliate	10.351.607	5.508.443
Alte creanțe	853.829	1.128.831

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	01.01.2020	30.09.2020
Datorii pe termen scurt :	29.456.429	24.722.579
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	299.347	1.583.173
- Datorii comerciale	5.470.463	6.132.577
- Efecte de comert de platit	1.744.451	76.314
- Sume datorate entitatilor din grup	18.939.023	9.292.691
- Alte datorii	3.003.144	7.637.823
Datorii pe termen lung :	44.644.985	50.758.316
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
- Datorii comerciale	1.391.746	1.391.746
- Efecte de comert de platit	0	0
- Sume datorate entitatilor din grup	36.346.223	44.958.260
- Alte datorii	6.907.016	4.408.310

La data de 30.09.2020 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;

6. Principii, politici și metode contabile

6.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situația financiară cumulate la trimestrul III 2020 este realizată conform următoarelor principii contabile :

- a. *Principiul continuității activității* – societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor apropiat, fără a intra în imposibilitatea continuării activității.
- 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 3055/2009 și modificările ulterioare.
- e. *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.

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 cumulate aferente trimestrului III 2020 au fost pregătite în conformitate cu acesta.

Situațiile financiare cuprind:

- a. Bilanțul
- b. Contul de profit și pierdere

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2020

- 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

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, cheltuiala 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

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2020

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 imobilizari 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 imobilizari corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Categorie	ANI
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 imobilizarilor corporale.

6.7. Imobilizări necorporale

Costurile legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda liniară, pe durata de viața 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.

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2020

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

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

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2020

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 adiționale.

Societatea nu își modifică capitalul social pe parcursul perioadei ian. – sept. 2020, prin urmare societatea are un capital social subscris și vărsat integral în suma de 1.881.719 lei, reprezentând un număr de 11.881.719 acțiuni.

Adunarea Generală a Acționarilor a hotărât în 04.04.2019 majorarea capitalului social. Procedura prevăzută de lege aferentă majorării de capital a fost parcursă, însă societatea nu a reușit înregistrarea majorării în cursul perioadei ian. – sept. 2020, nefiind finalizată întreaga procedură.

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.

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2020

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

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

6.20. 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.

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.

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 2020 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. 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 cumulate la trimestrul III 2020 au fost în sumă de 202.207 lei.

Salariile acordate de către societate directoratului, cumulate la trimestrul III 2020 au fost în sumă de 209.536 lei.

b) Informații privind salariații, comitetul director

Structura personalului la 30.09.2020 este următoarea :

Categorie	30.09.2019	30.09.2020
Direct productivi	225	181
Indirect de productie	73	63
Tesa	39	20
Conducere	6	6
TOTAL :	343	270

Societatea a plătit în cursul perioadei ian. – sept. 2020, salarii și tichete de masă în sumă de 7.198.102 lei , iar în perioada similara ian. – sept. 2019 a achitat salarii și tichete de masă în sumă de 11.287.477 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 290.386 lei în perioada ian. – sept. 2020, iar în perioada ian. – sept. 2019 cheltuiala suportată de societate au fost în sumă de 450.569 lei.

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

Directoratul este format din trei membrii :

1. Gelu Stan – președinte Directorat
2. Sorin Borza – membru in Directorat
3. Laurentiu Ciobotarica – membru in Directorat

Consiliul de supraveghere este format din trei membrii:

1. ILDATE MANAGEMENT SRL prin reprezentant permanent Fărcaș Alexandru – președinte Consiliu de Supraveghere
2. Fărcaș Monica Elena – vicepreședinte Consiliu de Supraveghere
3. Dan Weiler – membru Consiliu de Supraveghere

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 România sunt importate din țări precum Ungaria, Macedonia, Serbia, Turcia, Bulgaria, Franța etc.

9.2. Impozitul pe profit

În perioada ian. – sept. 2020 societatea a înregistrat o pierdere neta în suma de -4.945.450 lei. Societatea nu a calculat impozit pe profit pentru perioada ian. – sept. 2020.

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 30.09.2019 nu sunt auditate.

9.4. Stocuri

Stocurile societății la trimestru III 2020 se prezintă astfel :

Categorie	01.01.2020	30.09.2020
Materii prime și materiale consumabile	4.478.354	3.935.660
Active immobilizate detinute in vederea vanzarii	0	0
Productia în curs de executie	95.926	152.682
Produse finite si marfuri	26.034.429	26.736.729
Avansuri	312.006	307.365
TOTAL :	30.920.714	31.132.436

9.5. Numerar și echivalent de numerar

Categorie	01.01.2020	30.09.2020
Conturi la bănci	740.378	274.654
Numerar în caserie	13.497	58.992
Alte valori	3.500	12.444
Viramente interne	0	0
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL	757.375	346.090

9.6. Venituri din exploatare

Categorie	Trim. III 2019	Trim. III 2020
Producția vândută	17.990.548	13.193.488
Venituri din vânzarea mărfurilor	426.697	451.999
Reduceri comerciale	-407.479	-183.581
Variația stocurilor	1.307.736	399.899
Alte venituri din exploatare	24.911	749.482
TOTAL - venituri din exploatare	19.342.413	14.611.288

9.7. Cheltuieli din exploatare

Categorie	Trim. III 2019	Trim. III 2020
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	9.368.097	5.661.868
Alte cheltuieli materiale	175.284	57.602
Cheltuieli cu energia și apa	2.017.832	2.114.686
Cheltuieli privind mărfurile	350.953	562.794
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	11.738.046	7.488.488
Cheltuieli cu amortizarea	1.038.784	1.005.883
Alte cheltuieli de exploatare	2.579.297	2.609.679
TOTAL - cheltuieli din exploatare	27.268.293	19.501.000

9.8. Părți afiliate

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

Categorii	01.01.2020	30.09.2020
TOTAL DATORII	55.285.246	54.250.951
TOTAL CREANȚE	10.351.607	5.508.443

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 decăt moneda națională (lei). Ca urmare, există un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete.

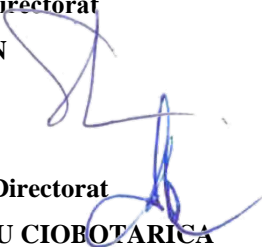
9.9.3. Riscul de credit

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

GELU STAN



Membru in Directorat

LAURENTIU CIOBOTARICA



Membru in Directorat

SORIN BORZA

**Contabil Sef
Cosmina Pagu**