

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2022

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
31 martie 2022

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. 12
8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere	pag. 12
9. Alte informatii	pag. 14

1. Active imobilizate

1.1. Imobilizări necorporale

La data de 31.03.2022, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 476.750 lei reprezentând valoarea rămasă de amortizat din programele informatice respectiv din proiectele de dezvoltare produse VASE .

Cost / valoare reevaluată	01.01.2022	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.03.2022
Alte imob. necorporale	2.080.684	0	0	0	2.080.684
Avansuri și imob. necorporale în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	2.080.684	0	0	0	2.080.684

Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2022	Cheltuiala cu amort.	Amort. afereză ieșirilor	Sold 31.03.2022
Alte imob. necorporale	1.579.065	24.869	0	1.603.933
TOTAL :	1.579.065	24.869	0	1.603.933

1.2. Imobilizări corporale

La data de 31.03.2022, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de 15.884.490 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2022	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.03.2022
Terenuri	2.193.900	0	0	0	2.193.900
Clădiri	11.145.900	0	0	0	11.145.900
Echipamente	26.277.862	0	0	0	26.277.862
Mobilier	274.831	0	0	0	274.831
Imob. în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	39.892.493	0	0	0	39.892.493

Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2022	Cheltuiala cu amort.	Amort. afereză ieșirilor	Sold 31.03.2022
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	0	112.116	0	112.116
Echipamente	23.513.208	137.055	0	23.650.262
Mobilier	243.899	2.848	0	246.747

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2022

Imob. în curs	0	0	0	0
TOTAL :	23.757.106	252.018	0	24.009.125

Societatea nu a înregistrat iesiri de mijloace fixe în trimestrul I 2022.

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	01.01.2022	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.03.2022
Alte titluri imobilizate	25	0	0	0	25

2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În perioada supusă spre raportare, trimestrul I 2022 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

3. Repartizarea profitului

La 31.12.2021, societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 5.835.990 lei, care conform Adunării Generale a Acționarilor a fost repartizat pe rezultatul reportat. Repartizarea s-a înregistrat în luna aprilie 2022, după Adunarea Generală a Acționarilor, din data de 29.04.2022

4. Analiza rezultatului din exploatare

Privind comparativ rezultatele din exploatare aferente trimestrului I 2022 VS trimestru I 2021 se poate observa o creștere a pierderii din exploatare de la -1.280.946 lei trimestru I 2021 la -2.038.738 lei trimestru I 2022, o creștere cu 757.792 lei, datorată lipsei de comenzi.

Indicatori	31.03.2021	31.03.2022
Cifra de afaceri	5.448.955	3.670.450
VENITURI DIN EXPLOATARE	5.409.829	3.457.155
Cheltuieli materii prime și materiale	1.996.329	1.603.602
Cheltuieli utilități	767.504	1.097.308
Cheltuieli personal	2.501.113	1.916.640
Amortizare	296.301	276.887
Alte cheltuieli exploatare	296.301	276.887
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	6.690.774	5.495.893
Profit / (Pierdere) exploatare	-1.280.946	-2.038.738

5. Situația creanțelor și a datoriilor**5.1. Creanțe**

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

Indicatori	01.01.2022	31.03.2022
Creanțe comerciale	1.459.175	1.893.525
Avansuri platite	0	0
Sume de încasat de la entitățile afiliate	3.191.403	4.076.593
Alte creanțe	636.863	562.703

5.2. Datorii

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

Indicatori	01.01.2022	31.03.2022
Datorii pe termen scurt :	12.187.904	13.448.283
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	1.363.379	855.900
- Datorii comerciale	6.766.153	6.581.596
- Efecte de comerț de platit	170.971	260.650
- Sume datorate entitatilor din grup	1.349.622	2.905.606
- Alte datorii	2.537.778	2.844.530
Datorii pe termen lung :	42.627.652	43.431.662
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
- Datorii comerciale	0	0
- Efecte de comerț de platit	0	0
- Sume datorate entitatilor din grup	34.365.581	35.251.571
- Alte datorii	8.262.071	8.180.091

La data de 31.03.2022 societatea are în derulare 2 contracte de leasing, ambele cu finalitate în anul 2022.

6. Principii, politici și metode contabile**6.1. Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse în situația financiară a trimestrului I 2022 este realizată conform următoarelor principii contabile :

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2022

- 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 aferente trimestrului I 2022 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 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 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.

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2022

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, ultima fiind făcută la data de 31.12.2021, 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 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 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

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.

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2022

Partea pe termen scurt a împrumutului pe termen lung este clasificata in "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobanda preliminată la data bilanșului 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 bilanș 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.

La trim. I 2022, societatea are un capital social subscris și vărsat integral în sumă de 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune.

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 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 2022 este/va fi 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 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, deținut în proporție de 94,965% de către SC Chimsport SA Orastie. 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 trimestrul I 2022 au fost în sumă de 53.326 lei.

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2022

Salariile acordate de către societate comitetului director în trimestrul I 2022 au fost în sumă de 40.539 lei.

b) Informații privind salariații, comitetul director

Structura personalului la trimestru I 2022 este următoarea :

Categorie	Trim. I 2021	Trim. I 2022
Direct productivi	168	103
Indirect de productie	50	64
Tesa	12	20
Conducere	5	5
TOTAL :	234	192

Societatea a plătit în cursul trimestrului I 2022, salarii și tichete de masă în sumă de 1.841.609 lei , iar în trimestru I 2021 a achitat salarii și tichete de masă în sumă de 2.389.045 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 75.031 lei în trimestru I 2022, iar în trimestru I 2021 cheltuiala suportată de societate au fost în sumă de 112.068 lei.

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

Comitetul director este format din trei membrii :

1. Gelu Stan – președinte Comitet Director
2. Sorin Borza – membru Comitet Director
3. Laurentiu Ciobotarica – membru Comitet Director

Consiliul de supraveghere este format din trei membrii:

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

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2022

9. Alte informații

9.1. Prezentarea societății

S.C. VES S.A. desfășoară activitate de producție a vaselor emailate și grillurilor, a 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.

9.2. Impozitul pe profit

La trimestru I 2022 societatea a înregistrat o pierdere neta in suma de -2.058.010 lei. Societatea nu a calculat impozit pe profit la trimestru I 2022.

9.3. Auditori

Auditul societății este asigurat de Contexpert Audit & Advisory S.R.L, prin contractul de prestări servicii încheiat între societate și Contexpert Audit& Advisory S.R.L. Situațiile financiare la 31.03.2022 nu sunt auditate.

9.4. Stocuri

Stocurile societății la trimestru I 2022 se prezintă astfel :

Categorie	01.01.2022	31.03.2022
Materii prime și materiale consumabile	2.622.838	2.212.412
Active imobilizate detinute în vederea vanzarii	0	0
Productia in curs de executie	141.342	147.720
Produse finite si marfuri	3.337.188	2.532.692
Avansuri	23.926	46.785
TOTAL :	6.125.295	4.939.610

9.5. Numerar și echivalent de numerar

Categorie	01.01.2022	31.03.2022
Conturi la bănci	5.150	49.206
Numerar în caserie	19.472	1.909
Alte valori	13.670	32.442
Viramente interne	0	0

Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL	38.292	83.557
---	--------	--------

9.6. Venituri din exploatare

Categorie	Trim. I 2021	Trim. I 2022
Producția vândută	5.339.933	3.688.094
Venituri din vânzarea mărfurilor	135.925	2.135
Reduceri comerciale	-26.902	-19.779
Variația stocurilor	-51.030	-787.882
Alte venituri din exploatare	11.903	574.586
TOTAL - venituri din exploatare	5.409.829	3.457.155

9.7. Cheltuieli din exploatare

Categorie	Trim. I 2021	Trim. I 2022
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	1.996.329	1.603.602
Alte cheltuieli materiale	20.825	12.135
Cheltuieli cu energia și apa	767.504	1.097.308
Cheltuieli privind mărfurile	162.936	1.363
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	2.501.113	1.916.640
Cheltuieli cu amortizarea	296.301	276.887
Alte cheltuieli de exploatare	945.767	587.957
TOTAL - cheltuieli din exploatare	6.690.774	5.495.893

9.8. Părți afiliate

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

Categorii	01.01.2022	31.03.2022
TOTAL DATORII	35.715.203	38.157.177
TOTAL CREANȚE	3.191.403	4.076.593

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 deprecierii 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 nesemnificativă a societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

Lista semnături:

Președinte Directorat

GELU STAN



Pagu

Membru Director

LAURENTIU CIOBOTARICA



Membru Director

SORIN BORZA



Contabil Șef

Cosmina

