



Societate administrata in sistem dualist

pag. 1/1

COMUNICAT DE PRESA

Emis in conformitate cu prevederile din L. 24/2017 privind piata de capital, cu modificarile si completarile ulterioare, si a Regulamentului ASF nr. 5/2018.

Directoratul SC.VES.SA Sighisoara cu sediul in Sighisoara str. Mihai Viteazul nr. 102 jud. Mures, inregistrata la ORC Mures sub nr. J 26/2-1991; C.U.I: RO1223604, reprezentata legal prin dl. Gelu Stan – presedinte Directorat, informeaza investitorii si actionarii societatii ca pe website-ul societatii www.ves.ro sunt disponibile urmatoarele documente :

Raportul trimestrului I 2020 care cuprinde:

- Situatiile financiare la 31.03.2020;
- Comunicat de presa.

Mentionez faptul ca situatiile financiare la 31.03.2020 nu au fost auditate.
Documentele sunt disponibile tuturor celor interesati incepind cu 14.05.2020 ora 18:30.
Informatii suplimentare se pot obtine la telefon 0365-808884 sau 0365-808885 .



Presedinte Directorat
GELU STAN



S.C. VES S.A.

SITUAȚII FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2020

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ**



S.C. VES S.A.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 31 MARTIE 2020

	01 ianuarie 2020	31 martie 2020
Active imobilizate		
- imobilizari corporale	14.628.192	14.325.447
- imobilizari necorporale	1.233.943	1.211.858
- imobilizari financiare	25	25
Total active imobilizate	15.862.160	15.537.330
Active circulante		
- stocuri	30.920.714	31.018.155
- creante	12.944.306	8.947.045
- investitii financiare pe termen scurt	0	0
- casa si contul la banci	757.375	50.582
Total active circulante	44.622.396	40.015.782
Cheltuieli inregistrate in avans	0	0
TOTAL activ	60.484.555	55.553.112
Capitaluri proprii		
- capital social	1.881.719	1.881.719
- ajustari ale capitalului social	6.553.181	6.553.181
- rezerve din reevaluare	13.424.366	13.424.366
- rezerve	1.032.943	1.032.943
- rezultatul reportat	-36.509.068	-38.240.039
Total capitaluri proprii	-13.616.859	-15.347.829
Datorii pe termen lung		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	36.346.223	44.958.260
- furnizori si alte datorii	8.298.762	6.450.430
Total datorii pe termen lung	44.644.985	51.408.690
Datorii pe termen scurt		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	18.939.023	6.767.941
- furnizori si alte datorii	10.517.406	12.724.311
Total datorii pe termen scurt	29.456.429	19.492.252



Total datorii	74.101.414	70.900.941
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0
Venituri inregistrate in avans	0	0
TOTAL pasiv	60.484.555	55.553.112

Preşedinte Directorat
GELU STAN

Membru Director
LAURENTIU CIOBOTARICA

Membru Director
SORIN BORZA



Contabil Sef
COSMINA PAGU



S.C. VES S.A.

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL

LA 31 MARTIE 2020

	31 martie 2019	31 martie 2020
Venituri din exploatare		
- productia vanduta	5.310.480	5.345.445
- venituri din vanzarea marfurilor	265.816	253.105
- reduceri comerciale	-152.788	-89.392
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse	-883.804	-77.781
- alte venituri din exploatare	13.489	93.264
Total venituri din exploatare	4.553.193	5.524.641
Cheltuieli de exploatare		
- cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	2.613.401	2.236.373
- alte cheltuieli materiale	69.851	16.804
- cheltuieli cu energia si apa	753.383	804.646
- cheltuieli privind marfurile	217.740	217.318
- reduceri comerciale primite	0	0
- cheltuieli cu personalul	3.925.419	2.808.879
- cheltuieli cu amortizarea	350.573	341.789
- alte cheltuieli de exploatare	788.634	786.707
- ajustari privind provizioanele	0	0
Total cheltuieli din exploatare	8.719.001	7.212.517
Profit / pierdere din exploatare	-4.165.808	-1.687.876
Venituri financiare	47.985	2.697
Cheltuieli financiare	257.635	45.792
Profit / pierdere financiara	-209.651	-43.095
Profit inainte de impozitare	-4.375.458	-1.730.971
Cheltuiala / venitul cu impozitul pe profit curent si amanat	0	0
Profit / pierdere aferenta exercitiului	-4.375.458	-1.730.971

Președinte Directorat
GELU STAN

Membru Director
SORIN BORZA



Contabil Sef
COSMINA PAGU

Membru Director
LAURENTIU CIOBOTARICA



S.C. VES S.A.

INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

LA 31 MARTIE 2020

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	= Active curente / Datorii curente	2,05
2. Indicatorul gradului de indatorare	= Capital imprumutat / Capital angajat x 100	127,63%
3. Viteza de rotatie a debitelor -clienti	= Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 90	47,15
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,35

Situația financiară a societății la 31.03.2020 nu a fost auditată.

Președinte Directorat
GELU STAN

Membru Director
LAURENTIU CIOBOTARICA

Membru Director
SORIN BORZA



Contabil Sef
COSMINA PAGU



545400 Sighisoara, Romania, Str. Mihai Viteazul nr. 102;
J26/2/1996, CUI RO 1223604, Capital social 11.881.718,50 ron
Cod IBAN RO26 CECECJ 0130 RON 0810 488
tel : 0040 365 808 884; fax: 0040 265 779 710;
office@ves.ro www.ves.ro

Societate administrata in sistem dualist

SITUATIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
LA 31.03.2020

	SOLD la 01.01.2020	Cresteri 2020	Transferuri 2020	Reduceri 2020	SOLD la 31.03.2020
Capital subscris	1.881.719	0	0	0	1.881.719
Ajustari ale capitalului social	6.553.181	0	0	0	6.553.181
Rezerve din reevaluare	13.424.366	0	0	0	13.424.366
Rezerve rep. surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0	0	0	0	0
Rezerve legale	613.177	0	0	0	613.177
Alte rezerve	419.766	0	0	0	419.766
Rezultatul reportat	-26.226.819	0	0	0	-26.226.819
Rezultatul exercitiului financiar	-10.282.249	-1.730.971	0	0	-12.013.220
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0
TOTAL capital propriu	-13.616.859	-1.730.971	0	0	-15.347.829

Presedinte Directorat

GELU STAN

Contabil Seif
COSMINA PAGU

Membru Director

LAURENTIU CIOBOTARICA

Membru Director

SORIN BORZA





Societate administrata in sistem dualist

pag. 1/1

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 31.03.2020

Cash Flow metoda indirecta	31.03.2020
Profit net	-1.730.971
Amortizari si provizioane	341.789
Cash operational brut	-1.389.181
Variatia capitalului de lucru	
Variatia creantelor	-3.997.261
Variatia stocurilor	97.441
Variatia altor active curente	0
Variatia V/Ch in avans	0
Variatia furnizorilor	-444.967
Cash operational net	2.065.672
Cash flow din investitii nete	16.960
Variatia datoriilor	
Variatie credite pe termen scurt	0
Variatie credite pe termen lung	6.763.704
Variatie datorii asociati	-12.171.081
Variatie alte datorii	2.651.872
Variatie capitaluri	0
Cash flow din finantari	-2.755.506
Total variatii cash in perioada	-706.794
Cash initial	757.375
Cash NET la sfarsit de perioada	50.581

Președinte Directorat
 GELU STAN

Membru Director
 LAURENTIU CIOBOTARICA

Membru Director
 SORIN BORZA



Contabil Sef
 COSMINA PAGU

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2020

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 2020

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. 12
8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere	pag. 12
9. Alte informatii	pag. 13

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2020

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

La data de 31.03.2020, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 1.211.858 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 31.03.2020
Alte imob. necorporale	2.545.825	16.960	0	0	2.562.784
Avansuri și imob. necorporale în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	2.545.825	16.960	0	0	2.562.784

Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2020	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 31.03.2020
Alte imob. necorporale	1.311.881	39.045	0	1.350.926
TOTAL :	1.311.881	39.045	0	1.350.926

1.2. Imobilizări corporale

La data de 31.03.2020, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de 14.325.447 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2020	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.03.2020
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. aferentă ieșirilor	Sold 31.03.2020
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	3.969.567	117.774	0	4.087.341
Echipamente	22.339.680	181.935	0	22.521.616
Mobilier	218.549	3.035	0	221.584
Imob. în curs	0	0	0	0
TOTAL :	26.527.796	302.745	0	26.830.541

Societatea nu a înregistrat ieșiri de mijloace fixe în trimestrul I 2020.

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2020

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	01.01.2020	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.03.2020
Alte titluri imobilizate	25	0	0	0	25

2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În perioada supusă spre raportare, trimestrul I 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. Repartizarea s-a înregistrat în luna aprilie 2020, după Adunarea Generală a Acționarilor.

4. Analiza rezultatului din exploatare

Privind comparativ rezultatele din exploatare aferente trimestrului I 2020 VS trimestru I 2019 se poate observa o diminuare a pierderii din exploatare de la -4.165.808 lei trimestru I 2019 la -1.687.876 lei trimestru I 2020, o scădere cu 2.477.932 lei.

Indicatori	31.03.2019	31.03.2020
Cifra de afaceri	5.423.508	5.509.158
VENITURI DIN EXPLOATARE	4.553.193	5.524.641
Cheltuieli materii prime și materiale	2.613.401	2.236.373
Cheltuieli utilități	753.383	804.646
Cheltuieli personal	3.925.419	2.808.879
Amortizare	350.573	341.789
Alte cheltuieli exploatare	350.573	341.789
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	8.719.001	7.212.517
Profit / (Pierdere) exploatare	-4.165.808	-1.687.876

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2020

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

Indicatori	01.01.2020	31.03.2020
Creanțe comerciale	1.738.870	2.885.899
Sume de încasat de la entitățile afiliate	10.351.607	5.277.385
Alte creanțe	853.829	783.762

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	31.03.2020
Datorii pe termen scurt :	29.456.429	19.492.252
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	299.347	831.574
- Datorii comerciale	5.470.463	5.022.369
- Efecte de comerț de plată	1.744.451	1.215.352
- Sume datorate entităților din grup	18.939.023	6.767.941
- Alte datorii	3.003.144	5.655.016
Datorii pe termen lung :	44.644.985	51.408.690
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
- Datorii comerciale	1.391.746	1.391.746
- Efecte de comerț de plată	0	0
- Sume datorate entităților din grup	36.346.223	44.958.260
- Alte datorii	6.907.016	5.058.683

La data de 31.03.2020 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 scadență 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 a trimestrului I 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 aceluiași 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 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 31 martie 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 31 martie 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 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 utile pentru principalele categorii de imobilizări 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 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.

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 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 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

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 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 aditionale.

La trim. I 2020, 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.

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2020

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%.

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2020

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 trimestrul I 2020 au fost în sumă de 38.792 lei.

Salariile acordate de către societate comitetului director în trimestrul I 2020 au fost în sumă de 67.321 lei.

b) Informații privind salariații, comitetul director

Structura personalului la trimestru I 2020 este următoarea :

Categorie	Trim. I 2019	Trim. I 2020
Direct productivi	221	179
Indirect de productie	73	63
Tesa	81	62
Conducere	5	6
TOTAL :	380	310

Societatea a plătit în cursul trimestrului I 2020, salarii și tichete de masă în sumă de 2.695.461 lei , iar în trimestru I 2019 a achitat salarii și tichete de masă în sumă de 3.763.455 lei.

Cheltuielile cu asigurarile și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 113.418 lei în trimestru I 2020, iar în trimestru I 2019 cheltuiala suportată de societate au fost în sumă de 161.964 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

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2020

2. Fărcaș Monica Elena – vicepreședinte Consiliu de Supraveghere
3. Dan Weiler - membru

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, Frantei, Croatiei, Bulgariei etc.

S.C. VES S.A. deține resurse umane și capacități tehnice de proiectare, creație, prototipuri, SDV și prelucrare tablă 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

La trimestru I 2020 societatea a înregistrat o pierdere neta în suma de -1.730.971 lei. Societatea nu a calculat impozit pe profit la trimestru I 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 31.03.2020 nu sunt auditate.

9.4. Stocuri

Stocurile societății la trimestru I 2020 se prezintă astfel :

Categorie	01.01.2020	31.03.2020
Materii prime și materiale consumabile	4.478.354	4.220.645
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	0	0
Producția în curs de execuție	95.926	127.692
Produse finite și marfuri	26.034.429	26.362.915
Avansuri	312.006	306.903
TOTAL :	30.920.714	31.018.155

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2020

9.5. Numerar și echivalent de numerar

Categorie	01.01.2020	31.03.2020
Conturi la bănci	740.378	45.383
Numerar în caserie	13.497	-292
Alte valori	3.500	5.491
Viramente interne	0	0
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL	757.375	50.582

9.6. Venituri din exploatare

Categorie	Trim. I 2019	Trim. I 2020
Producția vândută	5.310.480	5.345.445
Venituri din vânzarea mărfurilor	265.816	253.105
Reduceri comerciale	-152.788	-89.392
Variația stocurilor	-883.804	-77.781
Alte venituri din exploatare	13.489	93.264
TOTAL - venituri din exploatare	4.553.193	5.524.641

9.7. Cheltuieli din exploatare

Categorie	Trim. I 2019	Trim. I 2020
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	2.613.401	2.236.373
Alte cheltuieli materiale	69.851	16.804
Cheltuieli cu energia și apa	753.383	804.646
Cheltuieli privind mărfurile	217.740	217.318
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	3.925.419	2.808.879
Cheltuieli cu amortizarea	350.573	341.789
Alte cheltuieli de exploatare	788.634	786.707
TOTAL - cheltuieli din exploatare	8.719.001	7.212.517

9.8. Părți afiliate

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

Categorii	01.01.2020	31.03.2020
TOTAL DATORII	55.285.246	51.726.201
TOTAL CREAŢE	10.351.607	5.277.385

9.9. Riscuri financiare**9.9.1. Riscul ratei dobânzii**

S.C. VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2020

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
GELU STAN

Membru Director
LAURENTIU CIOBOTARICA

Membru Director
SORIN BORZA



Contabil Sef
COSMINA PAGU