

Societate administrata in sistem dualist



pag. 1/1

COMUNICAT DE PRESA

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

Directoratul VES.SA cu sediul in Sighisoara str. Mihai Viteazu nr. 102, jud. Mures, inregistrata la ORC Mures sub nr. J 26/2/1991; C.U.I: RO 1223604, reprezentata legal prin dl. GELU STAN – presedinte Directorat, informeaza investitorii si actionarii societatii ca pe website-ul societatii www.ves.ro este disponibil Raportul trimestrului III 2021 care cuprinde :

- Situatiile financiare la 30.09.2021
- Comunicat de presa

Mentionez faptul ca situatiile financiare la 30.09.2021 nu au fost auditate.

Documentele sunt disponibile tuturor celor interesati incepind cu 09.11.2021 ora 18:30.

Informatii suplimentare se pot obtine la telefon 0365-808884 sau 0365-808885 .

Presedintele Directoratului

GELU STAN

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

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 2021

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

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. 11
8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere	pag. 12
9. Alte informatii	pag. 13

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

1. Active imobilizate

1.1. Imobilizări necorporale

La data de 30.09.2021, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 1.079.764 lei reprezentând valoarea rămasă de amortizat din programele informatice respectiv din proiectele de dezvoltare produse VASE și CALDI.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2021	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2021
Alte imob. necorporale	2.598.553	32.918	0	0	2.631.471
Avansuri și imob. necorporale în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	2.598.553	32.918	0	0	2.631.471

Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2021	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 30.09.2021
Alte imob. necorporale	1.454.713	96.995	0	1.551.708
TOTAL :	1.454.713	96.995	0	1.551.708

1.2. Imobilizări corporale

La data de 30.09.2021, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de 12.592.750 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2021	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2021
Terenuri	1.879.552	0	0	0	1.879.552
Clădiri	12.068.749	0	0	0	12.068.749
Echipamente	26.254.347	0	0	0	26.254.347
Mobilier	271.407	3.423,42	0	0	274.831
Imob. în curs	508.377	0	0	0	508.377
TOTAL :	40.982.432	3.423	0	0	40.985.855

Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2021	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 30.09.2021
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	4.440.664	336.349	0	4.777.013
Echipamente	22.942.488	432.552	0	23.375.041
Mobilier	230.689	10.363	0	241.051
Imob. în curs	0	0	0	0
TOTAL :	27.613.842	779.264	0	28.393.105

În perioada ian. – sept. 2021 societatea nu a înregistrat ieșiri de mijloace fixe.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

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	01.01.2021	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2021
Alte titluri imobilizate	508.766	0	0	0	508.766

2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În perioada supusă spre raportare, ian. – sept. 2021 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

3. Repartizarea profitului

La 31.12.2020, societatea a înregistrat o pierdere în sumă de -7.028.854 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. 2021 VS ian. – sept. 2020 se poate observa o diminuare a pierderii din exploatare de la -4.889.713 lei în ian. – sept. 2020 la -3.403.505 lei în perioada ian. – sept. 2021, o diminuare cu 1.486.208 lei.

Indicatori	30.09.2020	30.09.2021
Cifra de afaceri	13.461.906	15.143.915
VENITURI DIN EXPLOATARE	14.611.287	15.142.925
Cheltuieli materii prime și materiale	5.661.868	5.902.998
Cheltuieli utilități	2.114.686	1.779.821
Cheltuieli personal	7.488.488	6.931.960
Amortizare	1.005.883	876.259
Alte cheltuieli exploatare	1.005.883	876.259
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	19.501.000	18.546.430
Profit / (Pierdere) exploatare	-4.889.713	-3.403.505

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

5. Situația creanțelor și a datoriilor

5.1. Creanțe

	Indicatori	01.01.2021	30.09.2021
Creanțe comerciale		2.941.471	2.232.417
Avansuri platite		226.510	33.926
Sume de încasat de la entitățile afiliate		5.427.424	4.710.377
Alte creanțe		267.095	532.948

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	01.01.2021	30.09.2021
Datorii pe termen scurt :		71.389.198	47.297.701
- Sume datorate instituțiilor de credit		0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor		310.939	1.751.872
- Datorii comerciale		7.085.719	5.470.971
- Efecte de comerț de platit		225.192	305.583
- Sume datorate entităților din grup		54.759.672	36.501.772
- Alte datorii		9.007.676	3.267.503
Datorii pe termen lung :		3.391.738	8.973.039
- Sume datorate instituțiilor de credit		0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor		0	0
- Datorii comerciale		332.605	332.605
- Efecte de comerț de platit		0	0
- Sume datorate entităților din grup		0	0
- Alte datorii		3.059.133	8.640.434

La data de 30.09.2021 societatea are în derulare următoarele contracte de leasing :

- 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;

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

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 acelorasi 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 2021 au fost pregătite în conformitate cu acesta.

Situațiile financiare cuprind:

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

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

- 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

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

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 și alte imobilizări necorporale	3-5
Cladiri	8-50
Masini și utilaje	3-15
Mijloace de transport	5-8
Mobilier, aparatura birotică, 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.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

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 inițial agreeată.

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. Pierdere din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar (și anume valoarea stabilită cu ocazia inventarierii anuale).

6.13. Împrumuturi

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

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.

La trim. III 2021, societatea are un capital social subscris și vărsat integral în sumă de 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/actiune.

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 contra 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.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

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.

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 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, deținut în proporție de 94,965% de către Chimsport SA. Prin acționarul majoritar, societatea este afiliată grupului Chimica.

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

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 2021 au fost în sumă de 115.124 lei.

Salariile acordate de către societate directoratului, cumulate la trimestrul III 2021 au fost în sumă de 206.982 lei.

b) Informații privind salariații, comitetul director

Structura personalului la 30.09.2020 este următoarea :

	Categorie	Sem. III 2020	Sem. III 2021
Direct productivi		186	153
Indirect de productie		64	56
Tesa		23	13
Conducere		6	5
TOTAL :		279	227

Societatea a plătit în cursul perioadei ian. – sept. 2021, salarii și tichete de masă în sumă de 6.612.719 lei, iar în perioada similara ian. – sept. 2020 a achitat salarii și tichete de masă în sumă de 7.198.102 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 319.241 lei în perioada ian. – sept. 2021, iar în perioada ian. – sept. 2020 cheltuiala suportată de societate au fost în sumă de 290.386 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 Sandu Borza – membru Directorat
3. Ion Laurentiu Ciobotarica – membru Directorat

Consiliul de supraveghere este format din trei membrii:

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

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

9. Alte informații**9.1. Prezentarea societății**

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 VES S.A. vinde produsele sale Poloniei, Ungariei, Germaniei, Frantei, Croatiei, Bulgariei etc.

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, Franța etc.

9.2. Impozitul pe profit

În perioada ian. – sept. 2021 societatea a înregistrat o pierdere neta în suma de -3.371.010 lei. Societatea nu a calculat impozit pe profit pentru perioada ian. – sept. 2020.

9.3. Auditori

Auditul societății este asigurat de BDO Audit SRL prin contractul de prestări servicii încheiat între societate și BDO Audit SRL. Situațiile financiare la 30.09.2021 nu sunt auditate.

9.4. Stocuri

Stocurile societății la trimestru III 2020 se prezintă astfel :

Categorie	01.01.2021	30.09.2021
Materii prime și materiale consumabile	3.466.131	2.511.608
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	0	0
Producția în curs de execuție	148.501	169.146
Produse finite și marfuri	25.849.416	25.190.043
Avansuri	95.752	-6.000
TOTAL :	29.559.800	27.864.796

9.5. Numerar și echivalent de numerar

Categorie	01.01.2021	30.06.2021
Conturi la bănci	343.650	109.475
Numerar în caserie	17.327	85.072
Alte valori	3.900	0
Viramente interne	0	0
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL	364.877	194.547

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

9.6. Venituri din exploatare

	Categorie	Sem. III 2020	Sem. III 2021
Producția vândută		13.193.488	15.176.130
Venituri din vânzarea mărfurilor		451.999	224.812
Reduceri comerciale		-183.581	-257.026
Variația stocurilor		399.899	-590.528
Alte venituri din exploatare		749.482	589.538
TOTAL – venituri din exploatare		14.611.287	15.142.925

9.7. Cheltuieli din exploatare

	Categorie	Sem. III 2020	Sem. III 2021
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile		5.661.868	5.902.998
Alte cheltuieli materiale		57.602	43.779
Cheltuieli cu energia și apă		2.114.686	1.779.821
Cheltuieli privind mărfurile		562.794	185.240
Reduceri comerciale primite		0	0
Cheltuieli cu personalul		7.488.488	6.931.960
Cheltuieli cu amortizarea		1.005.883	876.259
Alte cheltuieli de exploatare		2.618.686	2.826.374
TOTAL – cheltuieli din exploatare		19.510.007	18.546.430

9.8. Părți afiliate

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

	Categorii	01.01.2021	30.09.2021
TOTAL DATORII		54.759.672	36.501.772
TOTAL CREANȚE		5.427.424	4.710.377

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

VES S.A.

Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 30 septembrie 2021

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

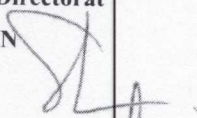
9.9.3. Riscul de credit

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



Membru Directorat

ION LAURENTIU CIOBOTARICA



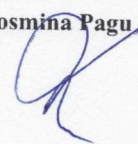
Membru Directorat

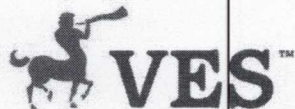
SORIN SANDU BORZA



Contabil Sef

Cosmina Pagu





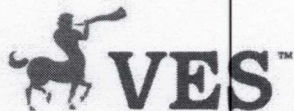
VES S.A.

SITUAȚII FINANCIARE PENTRU

ANUL ÎNCHEIAT LA

30 SEPTEMBRIE 2021

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

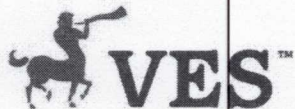


VES S.A.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 30 SEPTEMBRIE 2021

	01 ianuarie 2021	30 septembrie 2021
Active imobilizate		
- imobilizari corporale	13.368.591	12.592.750
- imobilizari necorporale	1.143.841	1.079.764
- imobilizari financiare	508.766	508.766
Total active imobilizate	15.021.197	14.181.280
Active circulante		
- stocuri	29.559.800	27.864.796
- creante	8.862.500	7.509.668
- investitii financiare pe termen scurt	0	0
- casa si contul la banci	364.877	194.547
Total active circulante	38.787.177	35.569.012
Cheltuieli inregistrate in avans	0	131.934
TOTAL activ	53.808.374	49.882.226
Capitaluri proprii		
- capital social	1.881.719	19.908.309
- 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	-43.864.771	-47.307.313
Total capitaluri proprii	-20.972.562	-6.388.514
Datorii pe termen lung		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	0	0
- furnizori si alte datorii	3.391.738	8.973.039
Total datorii pe termen lung	3.391.738	8.973.039
Datorii pe termen scurt		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	54.759.672	36.501.772
- furnizori si alte datorii	16.629.526	10.795.928



Total datorii pe termen scurt	71.389.198	47.297.701
Total datorii	74.780.936	56.270.740
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Venituri inregistrate in avans		
TOTAL pasiv	53.808.374	49.882.226

Președinte Directorat

GELU STAN

Membru Directorat

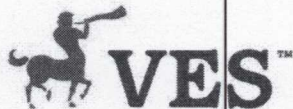
LAURENTIU CIOBOTARICA

Membru Directorat

SORIN BORZA

Contabil Sef

COSMINA PAGU



VES S.A.

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL

LA 30 SEPTEMBRIE 2021

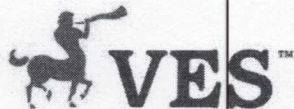
	30 septembrie 2020	30 septembrie 2021
Venituri din exploatare		
- productia vanduta	13.193.488	15.176.130
- venituri din vanzarea marfurilor	451.999	224.812
- reduceri comerciale	-183.581	-257.026
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse	399.899	-590.528
- alte venituri din exploatare	749.482	589.538
Total venituri din exploatare	14.611.287	15.142.925
Cheltuieli de exploatare		
- cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	5.661.868	5.902.998
- alte cheltuieli materiale	57.602	43.779
- cheltuieli cu energia si apa	2.114.686	1.779.821
- cheltuieli privind marfurile	562.794	185.240
- reduceri comerciale primite	0	0
- cheltuieli cu personalul	7.488.488	6.931.960
- cheltuieli cu amortizarea	1.005.883	876.259
- alte cheltuieli de exploatare	2.618.686	2.826.374
- ajustari privind provizioanele	-9.007	0
Total cheltuieli din exploatare	19.501.000	18.546.430
Profit / pierdere din exploatare	-4.889.713	-3.403.505
Venituri financiare	39.063	13.378
Cheltuieli financiare	94.800	-19.116
Profit / pierdere financiara	-55.737	32.495
Profit inainte de impozitare	-4.945.450	-3.371.010
Cheltuiala / venitul cu impozitul pe profit curent si amanat	0	0
Profit / pierdere aferenta exercitiului	-4.945.450	-3.371.010

Președinte Directorat
GELU STAN

Membru Directorat
LAURENTIU CIOBOTARICA

Contabil Sef
COSMINA PAGU

Membru Directorat
SORIN BORZA



VES S.A.

INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

LA 30 SEPTEMBRIE 2021

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	= Active curente / Datorii curente	0,75
2. Indicatorul gradului de indatorare	= Capital imprumutat / Capital angajat x 100	112,81%
3. Viteza de rotatie a debitelor -clienti	= Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 270	39,80
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	1,07

Situația financiară a societății la 30.09.2021 nu a fost auditată.

Președinte Directorat

GELU STAN

Membru Directorat

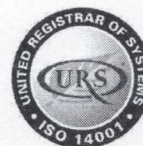
LAURENTIU CIOBOTARICA

Membru Directorat

SORIN BORZA

Contabil Sef

COSMINA PAGU



Societate administrata in sistem dualist

pag. 1/1

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 30.09.2021**

Cash Flow metoda indirecta	30.09.2021
Profit net	-3.371.010
Amortizari si provizioane	801.536
Cash operational brut	-2.569.474
Variatia capitalului de lucru	
Variatia creantelor	-1.352.832
Variatia stocurilor	-1.695.003
Variatia altor active curente	0
Variatia V/Ch in avans	131.934
Variatia furnizorilor	-93.424
Cash operational net	253.003
Cash flow din investitii nete	-38.382
Variatia datoriilor	
Variatie credite pe termen scurt	0
Variatie credite pe termen lung	5.581.301
Variatie datorii asociati	-18.257.900
Variatie alte datorii	-5.740.174
Variatie capitaluri	17.955.058
Cash flow din finantari	-461.714
Total variatii cash in perioada	-170.330
Cash initial	364.877
Cash NET la sfarsit de perioada	194.547

Președinte Directorat

GELU STAN

Membru Director

LAURENTIU CIOBOTARICA

Membru Director

SORIN BORZA

Contabil Sef

COSMINA PAGU



Societate administrata in sistem dualist

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
LA 30.09.2021**

	SOLD la 01.01.2021	Creșteri 2021	Transferuri 2021	Reduceri 2021	SOLD la 30.09.2021
Capital subscris	1.881.719	18.026.589,90	0	0	19.908.309
Ajustări 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	-36.509.068	-7.427.235	0	0	-43.936.303
Rezultatul exercitiului financiar	-7.355.703	3.984.693	0	0	-3.371.010
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0
TOTAL capital propriu	-20.972.562	14.584.048	0	0	-6.388.514

Președinte Directorat

GELU STAN

Contabil Sef

COSMINA PAGU

Membru Directorat

LAURENTIU CIOBOTARICA

Membru Directorat

SORIN BORZA