



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.Alexandru Farcas – presedinte Directorat, informeaza investitorii si actionarii societatii ca pe website-ul societatii www.ves.ro este disponibil Raportul trimestrului III 2022 care cuprinde :

- Situatiile financiare la 30.09.2022.
- Comunicat de presa

Mentionez faptul ca situatiile financiare la 30.09.2022 nu au fost auditate.
Documentele sunt disponibile tuturor celor interesati incepind cu 15.11.2022 ora 18:30 .
Informatii suplimentare se pot obtine la telefon 0365-808884 sau 0365-808885 .

Presedintele Directoratului
Alexandru Farcas



VES S.A.

SITUAȚII FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 SEPTEMBRIE 2022

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



1. SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 30 SEPTEMBRIE 2022

	01 ianuarie 2022	30 septembrie 2022
Active imobilizate		
- imobilizari corporale	16,136,509	15,383,630
- imobilizari necorporale	501,619	362,672
- imobilizari financiare	25	25
Total active imobilizate	16,638,153	15,746,328
Active circulante		
- stocuri	6,125,294	5,934,188
- creante	5,287,441	8,770,002
- investitii financiare pe termen scurt	0	0
- casa si contul la banci	38,292	18,384
Total active circulante	11,451,027	14,722,574
Cheltuieli inregistrate in avans	71,615	137,205
TOTAL activ	28,160,795	30,606,107
Capitaluri proprii		
- capital social	19,908,309	19,908,309
- ajustari ale capitalului social	0	0
- rezerve din reevaluare	17,215,123	17,215,123
- rezerve	7,586,124	7,586,124
- rezultatul reportat	-71,364,317	-76,548,072
Total capitaluri proprii	-26,654,761	-31,838,516
Datorii pe termen lung		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	34,365,581	34,365,581
- furnizori si alte datorii	8,262,072	9,727,833
Total datorii pe termen lung	42,627,653	44,093,414
Datorii pe termen scurt		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	1,349,622	8,813,906
- furnizori si alte datorii	10,838,281	9,537,304
Total datorii pe termen scurt	12,187,903	18,351,209
Total datorii	54,815,556	62,444,623
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Venituri inregistrate in avans		
TOTAL pasiv	28,160,795	30,606,107



2. SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA 30 SEPTEMBRIE 2022

	30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
Venituri din exploatare		
- productia vanduta	15,176,130	8,652,904
- venituri din vanzarea marfurilor	224,812	113,473
- reduceri comerciale	-257,026	-69,700
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse	-590,528	152,517
- alte venituri din exploatare	589,538	1,311,644
Total venituri din exploatare	15,142,925	10,160,838
Cheltuieli de exploatare		
- cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	5,902,998	4,606,071
- alte cheltuieli materiale	43,779	31,949
- cheltuieli cu energia si apa	1,779,821	1,803,953
- cheltuieli privind marfurile	185,240	99,752
- reduceri comerciale primite	0	0
- cheltuieli cu personalul	6,931,960	5,689,042
- cheltuieli cu amortizarea	876,259	891,825
- alte cheltuieli de exploatare	2,901,097	2,197,054
- ajustari privind provizioanele	-74,723	0
Total cheltuieli din exploatare	18,546,430	15,319,647
Profit / pierdere din exploatare	-3,403,505	-5,158,808
Venituri financiare	13,378	4,002
Cheltuieli financiare	-19,116	28,950
Profit / pierdere financiara	32,495	-24,948
Profit inainte de impozitare	-3,371,010	-5,183,756
Cheltuiala / venitul cu impozitul pe profit curent si amanat	0	0
Profit / pierdere aferenta exercitiului	-3,371,010	-5,183,756



3. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI LA 30 SEPTEMBRIE 2022

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	= Active curente / Datorii curente	0.80
2. Indicatorul gradului de indatorare	= Capital imprumutat / Capital angajat x 100	204.03%
3. Viteza de rotatie a debitelor -clienti	= Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 270	32.25
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	0.55

Situația financiară a societății la 30.09.2022 nu a fost auditată.



4. SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU LA 30.09.2022

	SOLD la 01.01.2022	Cresteri 2022	Transferuri 2022	Reduceri 2022	SOLD la 30.09.2022
Capital subscris	19.908.309	0,00	0	0	19.908.309
Ajustari ale capitalului social	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	17.215.123	0	0	0	17.215.123
Rezerve rep. surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0	0	0	0	0
Rezerve legale	613.177	0	0	0	613.177
Alte rezerve	6.972.947	0	0	0	6.972.947
Rezultatul reportat	-65.528.327	-5.835.990	0	0	-71.364.317
Rezultatul exercitiului financiar	-5.835.990	-5.183.756	5.835.990	0	-5.183.756
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0
TOTAL capital propriu	-26.654.761	-11.019.746	5.835.990	0	-31.838.516



5. SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.09.2022

Cash Flow metoda indirecta	30.09.2022
Profit net	-5.183.756
Amortizari si provizioane	891.825
Cash operational brut	-4.291.932
Variatia capitalului de lucru	
Variatia creantelor	3.482.561
Variatia stocurilor	-191.107
Variatia altor active curente	0
Variatia V/Ch in avans	65.590
Variatia furnizorilor	-1.483.697
Cash operational net	-9.132.674
Cash flow din investitii nete	-1
Variatia datoriilor	
Variatie credite pe termen scurt	0
Variatie credite pe termen lung	1.465.761
Variatie datorii asociati	7.464.284
Variatie alte datorii	182.720
Variatie capitaluri	1
Cash flow din finantari	9.112.765
Total variatii cash in perioada	-19.908
Cash initial	38.292
Cash NET la sfarsit de perioada	18.384



6. SITUATII FINANCIARE NECONSOLIDATE

Intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara
La data si pentru exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2022

1. Active imobilizate

1.1. Imobilizări necorporale

La data de 30.09.2022, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 2.080.684 lei reprezentând valoarea rămasă de amortizat din programele informatice respectiv din proiectele de dezvoltare produse VASE.

Cost / valoare reevaluată	1/1/2022	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2022
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	1/1/2022	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 30.09.2022
Alte imob. necorporale	1,579,065	138,947	0	1,718,011
TOTAL :	1,579,065	138,947	0	1,718,011

1.2. Imobilizări corporale

La data de 30.09.2022, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de 38.759.539 lei.

Cost / valoare reevaluată	1/1/2022	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2022
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	1,132,954	25,144,908
Mobilier	274,831	0.00	0	0	274,831
Imob. în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	39,892,493	0	0	1,132,954	38,759,539

Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	1/1/2022	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 30.09.2022
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	0	336,349	0	336,349
Echipamente	23,513,208	409,471	1132954	22,789,725
Mobilier	243,899	7,058	0	250,957
Imob. în curs	0	0	0	0
TOTAL :	23,757,106	752,878	1,132,954	23,377,031



În perioada ian. – sept. 2022 societatea a înregistrat ieșiri de mijloace fixe, în valoare de 1.132.954 lei.

1.3. Imobilizări financiare

Societatea deține începând cu anul 2002, o participație de 1% din Fondul pentru dezvoltare turistică Sighisoara, în sumă de 25 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2022	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2022
Alte titluri imobilizate	25	0	0	0	25

2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În perioada supusă spre raportare, ian. – sept. 2022 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

3. Repartizarea profitului

La 30.09.2022, societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 5.183.856 lei.

Analiza rezultatului din exploatare

Privind comparativ rezultatele din exploatare aferente perioadei ian. – sept. 2022 VS ian. – sept. 2021 se poate observa o creștere a pierderii din exploatare de la -3.403.505 lei în ian. – sept. 2021 la -5.158.808 lei în perioada ian. – sept. 2022, o creștere cu 1.755.303 lei, urmare a lipsei de comenzi, și a creșterii prețului la utilități.

Indicatori	30.09.2021	30.09.2022
Cifra de afaceri	15,143,915	8,696,678
VENITURI DIN EXPLOATARE	15,142,925	10,160,838
Cheltuieli materii prime și materiale	5,902,998	4,606,071
Cheltuieli utilități	1,779,821	1,803,953
Cheltuieli personal	6,931,960	5,689,042
Amortizare	876,259	891,825
Alte cheltuieli exploatare	876,259	891,825
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	18,546,430	15,319,647
Profit / (Pierdere) exploatare	-3,403,505	-5,158,808

4. Situația creanțelor și a datoriilor

4.1. Creanțe

Indicatori	30.09.2021	30.09.2022
Creanțe comerciale	1,459,175	1,038,912
Avansuri plătite	0	0
Sume de încasat de la entitățile afiliate	3,191,403	7,406,260
Alte creanțe	636,863	324,830

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

4.2. Datorii

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

Indicatori	01.01.2022	30.09.2022
------------	------------	------------



Datorii pe termen scurt :	12,187,903	18,351,209
- Sume datorate institutiilor de credit	0	0
- Avansuri incasate in contul comenzilor	1,363,379	165,880
- Datorii comerciale	6,766,153	6,343,412
- Efecte de comert de platit	170,971	307,514
- Sume datorate entitatilor din grup	1,349,622	8,813,906
- Alte datorii	2,537,778	2,720,498
Datorii pe termen lung :	42,627,653	44,093,414
- Sume datorate institutiilor de credit	0	0
- Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0
- Datorii comerciale	0	0
- Efecte de comert de platit	0	0
- Sume datorate entitatilor din grup	34,365,581	34,365,581
- Alte datorii	8,262,072	9,727,833

La data de 30.09.2022 societatea are în derulare urmatoarele contracte de leasing :

- BT Leasing – achizitie Laser Produtech, valoare contract 526.689 euro;
- BT Leasing – achiziție stivuitoare, valoare contract 402.218 lei;

5. Principii, politici și metode contabile

5.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situația financiară cumulate la trimestrul III 2022 este realizată conform următoarelor principii contabile :

- Principiul continuității activității* – societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor apropiat, fără a intra în imposibilitatea continuării activității.
- Principiul permanenței metodelor* – aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea informațiilor contabile.
- Principiul independenței exercițiului* – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seamă de data încasării sau efectuării plății.
- Principiul necompensării* – valorile elementelor ce reprezintă activele nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasivul, respectiv veniturile cu cheltuielile, excepție fac compensările admise de OMFP 1802/2014 și modificările ulterioare.
- Principiul pragului de semnificație* – orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

5.2. 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 rezulate 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.

5.3. 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, Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, societatea respectând întocmai cadrul legislativ reglementat de :

- art. 110 din Legea nr. 24/2017 republicată Situațiile financiar-contabile și cele privind operațiunile emitenților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt elaborate în conformitate cu cerințele specifice aplicabile (...);
- art. 1 alin. 1 din OMFP nr. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS);
- art. 1 alin. (2) lit. a) din Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 societățile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată întocmesc situațiile financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare cuprind:

- a. Bilanțul
- b. Contul de profit și pierdere
- c. Situația modificărilor capitalurilor proprii
- d. Situația fluxurilor de numerar
- e. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în "lei" la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMFP nr 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

5.4. 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.

5.5. 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.

5.6. 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.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

Orice profit sau pierdere rezultată din astfel de operațiuni sunt incluse în contul de profit și pierdere.

ii) Cost/Evaluarea

Reevaluările de imobilizări corporale sunt realizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

iii) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe.

Durata de funcționare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Duratele de viață utilă pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos:



Categorii	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.

5.7. 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.

5.8. 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.

5.9. 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.

5.10. 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.

5.11. 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.

5.12. Deprecierea activelor pe termen lung

Imobilizările corporale, necorporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din deprecieri ori de câte ori evenimente sau schimbări indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierdere din deprecieri este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar (și anume valoarea stabilită cu ocazia inventarierii anuale).

5.13. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii împrumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada împrumutului atunci când sunt semnificative.

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

5.14. 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.

5.15. 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.

5.16. Capital social

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

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.

5.17. 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.

5.18. Instrumente financiare

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

5.19. 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 prestari 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 recunoasterea veniturilor și a cheltuielilor.

5.20. 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.

5.21. 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.

5.22. 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 de 16%.

6. 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 Oradea. Prin acționarul majoritar, societatea este afiliată grupului.

7. 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 2022 au fost în sumă de 87.082 lei.



Salariile acordate de către societate directoratului, cumulate la trimestrul III 2022 au fost în sumă de 259.761 lei.

b) Informații privind salariații, comitetul director

Structura personalului la 30.09.2022 este următoarea :

Categorie	Trim 3. 2021	Trim 3. 2022
Direct productivi	153	93
Indirect de productie	56	53
Tesa	13	8
Conducere	5	3
TOTAL :	227	157

Societatea a plătit în cursul perioadei ian. – sept. 2022, salarii și tichete de masă în sumă de 5.453.981 lei , iar în perioada similara ian. – sept. 2021 a achitat salarii și tichete de masă în sumă de 6.612.719 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 235.061 lei în perioada ian. – sept. 2022, iar în perioada ian. – sept. 2021 cheltuiala suportată de societate au fost în sumă de 319.241lei .

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

Directoratul este format din trei membrii :

1. Fărcaș Alexandru – președinte Directorat
2. Roxana Ferezan – membru Directorat
3. Vorica Purcariu – 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
8. Chimica sa– membru Consiliu de Supraveghere

9. Alte informații

9.1. Prezentarea societății

VES S.A. desfășoară activitate de producție a vaselor emailate și grillurilor, a semineelor, 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 subțire-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 semineelor există câțiva jucători de pe piața românească, însă majoritatea produselor de acest tip aflate pe piața din Romania sunt importate din țări precum Ungaria, Macedonia, Serbia, Turcia, Bulgaria, Franta etc.

9.2. Impozitul pe profit



În perioada ian. – sept. 2022 societatea a înregistrat o pierdere neta în suma de -5.183.756 lei. Societatea nu a calculat impozit pe profit pentru perioada ian. – sept. 2022.

9.3. Auditori

Auditul societății este asigurat de ContExpert Audit & Advisory SRL prin contractul de prestări servicii încheiat între societate și ContExpert Audit & Advisory SRL. Situațiile financiare la 30.09.2022 nu sunt auditate.

9.4. Stocuri

Stocurile societății la trimestru III 2020 se prezintă astfel :

Categorie	01.01.2022	30.09.2022
Materii prime și materiale consumabile	2,622,838	2,164,525
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	0	0
Producția în curs de execuție	141,342	127,903
Produse finite și marfuri	3,337,188	3,466,806
Avansuri	23,926	174,954
TOTAL :	6,125,294	5,934,188

9.5. Numerar și echivalent de numerar

Categorie	01.01.2022	30.09.2022
Conturi la bănci	5,129	4,074
Numerar în caserie	19,493	7,619
Alte valori	13,670	0
Viramente interne	0	6690.63
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL	38,292	18,384

9.6. Venituri din exploatare

Categorie	Trim 3. 2021	Trim 3. 2022
Producția vândută	15,176,130	8,652,904
Venituri din vânzarea mărfurilor	224,812	113,473
Reduceri comerciale	-257,026	-69,700
Variația stocurilor	-590,528	152,517
Alte venituri din exploatare	589,538	1,311,644
TOTAL – venituri din exploatare	15,142,925	10,160,838

9.7. Cheltuieli din exploatare

Categorie	Trim 3. 2021	Trim 3. 2022
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	5,902,998	4,606,071
Alte cheltuieli materiale	43,779	31,949
Cheltuieli cu energia și apa	1,779,821	1,803,953
Cheltuieli privind mărfurile	185,240	99,752
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	6,931,960	5,689,042
Cheltuieli cu amortizarea	876,259	891,825
Alte cheltuieli de exploatare	2,901,097	2,197,054



Ajustari privind provizioanele	-74,723	
TOTAL – cheltuieli din exploatare	18,546,430	15,319,647

9.8. Părți afiliate

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

Categorii/Entitati afiliate	01.01.2022	30.09.2022
TOTAL DATORII	35,715,203	43,179,487
TOTAL CREAŢE	3,191,403	7,406,260

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

ALEXANDRU FARCAS

Membru Directorat

ROXANA FEREZAN

Membru Directorat

VIORICA PURCARIU

Intocmit Contabil Sef

COSMINA PAGU