

J 32 /15 – 1991

TELEFON : 0040 269 845 901  
FAX : 0040 269 831 231ADRESA: Str. Gloria Nr. 5  
MEDIAȘ - 551061 , Jud. Sibiu  
ROMANIACont IBAN-RO89BRDE330SV02489463300  
BRD Sucursala MEDIAȘ  
CUI : RO807150

INTERNET : E-mail:office@relee.ro

web: www.relee.ro

Capital social subscris și vărsat: 1.353.757 Lei

DEPARTAMENTUL :

REDACTAT :

Nr. ....

## RAPORT ANUAL

### Conform Regulamentului ASF nr.5/2018

- Raport pentru exercițiul financiar 2023
- Data raportului : 26.04.2024
- Denumirea societății comerciale: “RELEE” S.A. Mediaș
- Sediul social: Mediaș, Str. Gloria Nr. 5, Județul Sibiu
- Numărul de telefon: 0269/845901; fax 0269/831231
- Cod unic de înregistrare: RO807150
- Numărul de ordine în Registrul Comerțului: J32/15/1991
- Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: BVB –ATS AeRO
- Capitalul social subscris și vărsat : 1.353.758 lei
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: Acțiuni nominative, dematerializate, valoare nominală 2,5 lei .

#### 1. Analiza activității societății comerciale

1.1 a) “RELEE” S.A. are ca obiect principal de activitate :

**Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității – cod CAEN 2712**

b) Societatea comercială s-a constituit în baza Legii nr.15/1990 și H.G. 1254 din 04.12.1990 și a fost înscrisă în Registrul Comerțului, la Camera de Comerț și Industrie a județului Sibiu sub nr. J32/15/1991. “RELEE” S.A. Mediaș a luat ființă pe structura fostei Intreprinderi de Relee Mediaș înființată în anul 1979 în cadrul unei fabrici de aparataj electric de joasă tensiune pentru uz casnic.

c) “Nu este cazul”

d) Nu este cazul

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății:

1.1.1 Elemente de evaluare generală:

a) Rezultatul brut - pierdere	872.505 lei
b) Cifra de afaceri	20.732.746 lei
c) Total venituri	24.243.773 lei
d) Costuri	25.116.278 lei
e) lichiditate:	
-indicator de lichiditate curentă	1,12
-indicatorul lichidității imediate	0,62

1.1.2. *Produsele din nomenclatorul de fabricație al “RELEE” S.A. Mediaș pot fi prezentate astfel:*

#### Bunuri industriale

- relee electromagnetice:
- relee electronice:

- prize relee
- dispozitive de comutație
- indicatoare de semnalizare

#### Bunuri de larg consum

- aparataj electric de joasă tensiune pentru uz casnic
- diverse alte bunuri de consum electrice și neelectrice

#### Repere și subansambluri de piese mecanice și electrice

a) *Referitor la piețele de desfacere pentru produsele fabricate în unitatea noastră putem menționa următoarele:*

Gama de relee și alt aparataj de uz industrial prevăzute în obiectul de activitate sunt bunuri care se regăsesc aproape la toate regiile autonome și societățile comerciale din ramurile industriale ale economiei naționale dar sunt folosite în principal ca piese de schimb la instalații existente și mai puțin pentru investițiile noi.

Gama de aparataj electric de uz casnic se comercializează prin societăți partenere, distribuitori zonali din toată țara și prin marile lanțuri de magazine de bricolaj.

Pe piața externă se comercializează repere și subansambluri de natură electrică și mecanică, reprezentând doar elemente componente ale unor produse finite.

b) *Ponderele fiecărei categorii de produse în veniturile și totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pe ultimii 3 ani se prezintă astfel:*

	2021	2022	2023
- produse de uz industriale (relee)	2.54 %	2.0%	2,49%
- aparataj electric de uz casnic	80.06 %	65%	71,83%
- export și diverse	17.40 %	33 %	25,68%

c) *Privitor la produsele noi avute în vedere, menționăm continuarea eforturilor de asimilare a unor variante electronice de relee precum și repere mecanice pentru industria de cablaje auto.*

**1.1.3. Principalii furnizori de materii prime și materiale sunt:**

*CABLETEAM SRL SIGHISOARA*

*ONIX HI FI SRL*

*METROM SA -BRASOV*

*RESINEX-ROM -BUCURESTI*

*KASAKROM CHEMICALS SRL*

*COLOR METAL SRL BUCURESTI*

*IZOCER SRL - SLATINA*

**1.1.4. Principalii concurenți sunt:**

- Firme din China, Turcia, Polonia, Egipt, Germania, Franța care vând pe piața românească

“RELEE” S.A. Mediaș a avut relații comerciale, respectiv vânzări de bunuri industriale și de consum cu peste 200 de clienți pe parcursul anului.

Societatea a înregistrat un rezultat brut negativ în sumă de -872.505 lei, pe fondul scăderii cu 5,80% a cifrei de afaceri.

Un impact negativ major asupra cifrei de afaceri a fost generat de întreruperea eșalonată, începând cu trim.III 2023, a colaborării cu un client pentru care în anii anteriori desfășurasem activități de asamblare aparataj electric, client care se confruntă cu o scădere semnificativă a cererii pe piețele internaționale pe care este un jucător de talie foarte mare. Această întrerupere a generat o scădere semnificativă a cifrei de afaceri, echivalentă cu 8,83% din cifra de afaceri a anului precedent.

De asemenea volumul fizic efectiv al vânzărilor, la multe categorii de aparataj electric, a fost mai scăzut comparativ cu anul precedent, în ton cu trendul general al pieței de aparataj electric de uz casnic în anul 2023.

Astfel, comparativ cu anul precedent :

- la categoria "Prize și întrerupătoare", cu pondere mare în cifra de afaceri, scăderea volumului fizic (nr.bucăți) a fost de 8,2%
- la categoria ' Tambur derulator cu prize' scăderea a fost de 9,6%
- la categoriile de accesorii electrice (fișe,cuple,dulii, cleme) scăderea a fost de 11%

Doar la categoriile 'Prize cu prelungitor' și 'Cordon prelungitor' s-au înregistrat creșteri, de 5,2% respectiv 7,5%.

S-a încercat contracararea efectelor negative ale acestor scăderi cantitative, prin creșterea prețurilor de valorificare a produselor noastre de aparataj electric de uz casnic, dar nu a fost posibilă realizarea, în măsura necesară, a acestui obiectiv.

Aceasta se datorează, în special, imposibilității majorării suficiente a prețurilor produselor vândute prin marile rețele de comerț retail, unde concurența acerbă a produselor din import nu a permis ajustarea favorabilă a prețurilor noastre la nivelul dorit, în condițiile scăderii cererii, în conjunctura economică și socială a anului 2023.

Valoarea serviciilor de prelucrări și piese mecanice și oferite partenerilor din țară a scăzut, datorită diminuării cererii, și reprezintă 6,73% din cifra totală de afaceri, pe când în anul precedent a reprezentat 9,41%.

O categorie cu dinamică pozitivă au fost reperatele și subansamblele livrate la export, destinate industriei de cablaje electrice auto, care au crescut cu 44% comparativ cu anul precedent, însumând acum 11,41% din cifra de afaceri.

La rezultatul negativ înregistrat au contribuit și creșterile cheltuielilor cu utilitățile (+5,05%), a cheltuielilor cu dobânzile (+28.47%), cu serviciile (+7,82%) și în mod deosebit cheltuielile cu salariile personalului, generate de majorările obligatorii ale salariului minim impuse legislativ în anul 2023.

S-au operat și ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în valoare de 33799 lei.

Cu toate acestea, indicatorul EBITDA, destul de relevant, are o valoare pozitivă : 94478 lei, înregistrând o creștere comparativ cu anul precedent.

În pofida rezultatului brut negativ, lichiditățile financiare necesare au fost asigurate pentru desfășurarea în condiții normale a activității .

**1.1.5.** La 31.12.2023 societatea avea 163 angajați efectiv, pe parcursul anului 2023 numărul mediu scriptic înregistrat fiind de 206 angajații.

Relațiile dintre conducere și angajați sunt de cooperare , bazate pe respectarea Contractului colectiv de munca .Gradul de sindicalizare a forței de muncă este de 58,28 %.

**1.1.6.** În vederea îmbunătățirii managementului pentru mentinerea bunei imagini de piata a societatii și pastrarea nivelului ridicat de încredere al clienților în contextul concurenței pe o piata puternic gloablizata, au fost efectuate auditurile de supraveghere ale sistemului integrat de management al societatii, de către auditorii reprezentanți ai TUV HESSEN ' GERMANIA, conform standardului EN ISO 9001 ( managementul calitatii), standardul EN ISO 14001 :2015 (pentru protecția mediului și mediului), precum și standardul EN ISO 45001 (privind sanatatea și securitatea ocupationala).

Aceste certificari fac posibila in special derularea relatiilor de afaceri cu pertenerii externi, justificandu-se astfel resursele substantiale alocate.

### **1.1.7 Evaluarea activitatii de proiectare –dezvoltare**

Avand in vedere resursele umane si financiare limitate, efortul de proiectare si adaptare tehnologica, s-a canalizat in special pe colabararile cu tertii, ca si in anii precedenti, colabararile de aceste gen s-au materializat intr-un numar de 274 comenzi primite din 226 oferte elaborate si transmise clientilor potentiali.

Proiectarea si pregatirea pentru fabricatie a unei instalatii de iluminare cu LED –uri pentru liniile de productie ale unui client important din industria de cablaje auto realizate in anul precedent, au general comenzi livrate la export in anul 2023 care se preconizeaza ca vor continua si in anul 2024.

Situatia economico financiara nu a permis derularea integrala a programului de investitii dar s-a reusit achizitionarea unui nou Centru de prelucrare orizontal (strung automat) CNC, foarte util in executarea comenzilor de export precum si a unei prese mecanice cu cursa ajustabila pentru stantarea pieselor metalice al carei avans a fost achitat in ultimul trimestru al anului precedent.

### **1.1.8 Elemente de evaluare si management al riscului**

#### **Riscul economic si financiar**

Perspectivile economice si financiare sunt amenintate de consecintele negative asociate scaderii cererii pe piata de profil, inclusiv in marile retele de retail bricolaj de care societatea este dependenta, si a incertitudinilor de pe piata financiara.

Un risc major deriva din conjunctura internationala politica si militara foarte tensionata, situatia si perspectivele Relee SA depinzand de nivelul de dezvoltare a economiei nationale, dar si al economiei globale.

Pe langa piata de aparataj electric de uz casnic, foarte concurentiala, societatea este influentata si de evolutia industriei de autovehicule, prin relatiile de afaceri cu furnizori globali de cablaje electrice ai industriei auto, industrie a carei evolutie este marcata de multe incertitudini.

Toate aceste ultime evolutii ne permit sa emitem doar o opinie moderat optimista privind evolutia viitoare a activitatii, fara a putea estima nivelul de performanta economica si financiara a societatii, mai ales in conditiile in care incertitudinile economiei globale se mentin.

#### **Riscul de pret**

- 1) In ceea ce priveste pretul de vanzare al produselor proprii :

Există riscuri derivate din concurența acerbă a produselor provenind din import pe piața de profil foarte globalizată , din reticența tot mai accentuate a marilor rețele de magazine în acceptarea majorărilor de prețuri, precum și din condițiile comerciale dure impuse de acestea, dar si de scaderea accentuata a puterii de cumparare a populatiei datorita scumpirilor generalizate. De aceea,majorările de preț pot fi operate cu foarte mare greutate și sunt în continuare acordate discounturi clienților fideli.

- 2) În ceea ce privește prețul de achiziție al materiilor prime:

Prețurile materiilor prime, în special pe segmentul metalelor neferoase si aliajelor neferoase -materiale cu pondere foarte mare în costul final al produselor noastre- sunt in continuare foarte imprezibile, fiind corelate cu cotațiile burselor de profil.

Contractele cu furnizorii de energie urmeaza a fii renegociate, iar plafonarile preturilor finale, stabilite prin masuri guvernamentale de protejare a consumatorilor, sunt incerte pe termen lung.

Toți acești factori de risc pot avea un impact profund negativ asupra profitabilității produselor noastre, în contextul puternic concurențial descris anterior.

#### **Riscul de lichiditate și cash flow**

În condițiile pieței marcate de concurență și a condițiilor comerciale dure impuse de marile rețele de retail, termenele de încasare a creanțelor sunt mari,viteza de rotație a debitorilor-clienți este in crestere ajungând la

81,46 zile, pe când viteza de rotație a creditelor-furnizor a fost de numai 62,11 zile din cauza dependenței de anumiți furnizori pentru materiale deficitare, care condiționează livrările de plata la termene strânse.

Din aceste motive, pentru asigurarea lichidităților este necesară menținerea liniilor de creditare angajate la băncile creditoare. Creditele sunt garantate cu ipotece imobiliare.

Au fost aplicate politici restrictive de livrare a produselor către clienții incerti, încercându-se obținerea de instrumente de plată ferme. Cu toate acestea, se înregistrează situații de neincasare a instrumentelor de plată la termenele scontate, și există clienți care solicită rescadențarea plăților. În condițiile în care stocurile ar putea crește ca urmare a lipsei de cerere pe piață, resurse financiare importante pot fi blocate.

### Riscul valutar

Ponderea materialelor achiziționate din import (direct sau indirect) este mare, cursul valutar având un impact negativ semnificativ, motiv pentru care încercăm să diversificăm sursele de aprovizionare. Dar chiar și furnizorii de pe piața internă practică prețuri corelate cu cursul valutar, în contextul pieței globalizate.

Societatea înregistrează cheltuieli privind diferențele de curs valutar, datorită soldului existent al creditelor comerciale folosite la achiziționarea utilajelor din ultimii ani precum și datorită obligațiilor față de furnizorii externi. Pentru plățile aferente acestor obligații încercăm să generăm încasări valutare în urma exportului, dar un eventual declin al industriei auto, de care sunt legate exporturile noastre, ar restrânge această posibilitate.

### Riscul de credit

Liniile de credit sunt angajate la instituții bancare care și-au îndeplinit în totalitate obligațiile de finanțare asumate. Societatea este acum în curs de rambursare a unei linii de credit subvenționate de stat acordată în cadrul Programului de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii cu capitalizare de piața medie - IMM INVEST ROMANIA.

Pentru investițiile potențiale se vor folosi și surse proprii, dar și credite de investiții sau leasing, precum și credit comercial acordat de furnizori.

Deteriorarea rezultatelor financiare ale societății înregistrate în ultimii doi ani ar putea genera dificultăți la reînnoirea liniilor de creditare.

### Riscul ratei dobânzii

Acest risc este prezent, dobânda aferentă liniilor de creditare fiind corelată cu indicele fluctuant ROBOR la 3 luni, indice care are o valoare foarte ridicată în prezent, fiind foarte puțin probabilă o diminuare a lui în viitorul apropiat.

### Riscul tehnologic și al resurselor umane

Acest risc major provine din evoluția foarte rapidă a tehnologiei în industria de profil. Societatea nu dispune de resursele financiare, tehnologice și umane pentru a ține pasul cu aceste evoluții, dar caută parteneri pentru implementarea unor tehnologii apropiate de cerințele pieței de profil.

De asemenea, investițiile în echipamente performante, de tipul centrelor de prelucrare cu comandă numerică, atenuază acest risc, în special în sectorul prelucrărilor mecanice și al prelucrării maselor plastice.

O problemă majoră, care se acutizează în mod accentuat, este lipsa personalului de specialitate cu calificare medie și superioară, o mare parte din personalul de acest profil fiind la vârsta pensionării, iar generațiile tinere îndreptându-se spre marile centre urbane, care oferă mult mai multe oportunități. În aceste condiții, pentru fidelizarea personalului calificat, se impune asigurarea unei remunerări corespunzătoare a acestora, ceea ce poate genera creșteri semnificative ale cheltuielilor salariale, dar chiar și în aceste condiții, este tot mai problematică asigurarea resursei umane calificate.

În pofida tuturor acestor riscuri societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil, însă la un nivel care e imposibil de estimat în condițiile actuale.

Societatea beneficiază de contracte încheiate cu marile rețele de bricolaj prin care se derulează cea mai mare parte a comerțului cu aparatură electrică de uz casnic provenită din obiectul nostru principal de activitate. Sunt încheiate contracte și cu distribuitori regionali și naționali de anvergură ceea ce ne asigură o prezență activă pe piața de profil și justifică încrederea deplină în continuarea activității societății.

Totuși, contractele existente nu garantează un volum cert de vânzări. De aceea este imposibil de estimat sau de garantat un anumit nivel al profitabilității sau al rezultatelor economico-financiare viitoare.

## **2. Activele corporale ale societății comerciale**

Amplasarea "RELEE" S.A. este în Mediaș str. Gloria nr.5, județul Sibiu, desfășurându-și activitățile productive în incinta proprie.

Principalele capacități de producție sunt constituite în ateliere de producție după cum urmează:

- Atelier Chimic (Mase Plastice – Galvanizare – Vopsitorie)
- Atelier Ștanțe – Ajustaj – Argint
- Atelier Strunguri, organe de asamblare
- Atelier Proiectare și Execuție SDV
- Atelier Asamblare-Colaborare
- Atelier Cabluri Electrice

Societatea a făcut investiții în utilaje de tipul centrelor de prelucrări mecanice CNC,,masini de injectie mase plastice în anii precedenți.

## **3.Piata valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

3.1. Bursa de Valori București – Sistem alternativ de tranzacționare ATS - AeRO

3.2. Număr total de acționari 2.341 (conform evidenta Depozitar Central)

3.3. Dividendele convenite în ultimii 3 ani se prezintă astfel:

- pentru exercitiul financiar 2021 se propune ca profitul se se repartizeaza in contul \*Alte Rezerve \*
- pentru exercitiul financiar 2022 se propune pierderea a se acoperi din contul \*Alte Rezerve \*
- pentru exercitiul financiar 2023 se propune pierderea a se acoperi din contul \*Alte Rezerve \*

Societatea nu a efectuat operațiuni de tranzacționare a acțiunilor proprii.

## **4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

### **4.1. ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII COMERCIALE**

**PREȘEDINTE C.A. – Ing. TRAIAN PRUȘU**

a)Funcții deținute în societate:

- Șef Serviciu
- Director , Director General

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

d) Participare capital social 120.018 acțiuni

**MEMBRU C.A. – HOLOM MARIOARA**

a) Membru în Consiliul de Administrație

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

d) Participare capital social 89.189 acțiuni

**MEMBRU C.A. – FILIMON DORINA**

a) Membru în Consiliul de Administrație

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

d) Participare capital social 103 acțiuni

### **4.2. MEMBRII CONDUCERII EXECUTIVE A SOCIETĂȚII COMERCIALE**

**DIRECTOR GENERAL – Ing. PRUȘU TRAIAN**

a) Funcții deținute în societate

- Șef Serviciu
- Director ,Director General

b) "Nu este cazul"

c) "Nu este cazul"

d) Participare capital social 120,018 acțiuni

**ȘEF DEPARTAMENT COMERCIAL –PRODUCTIE Ing. LUPEAN GHEORGHE**

a) Funcții deținute în societate

- Inginer TCM.
  - Șef serviciu AQ
  - Director comercial
  - Șef departament comercial
- b) "Nu este cazul"
- c) "Nu este cazul"
- d) Participare capital social 40 acțiuni

**ȘEF DEPARTAMENT TEHNIC – Ing .BERES JANOS**

a) Funcții deținute în societate:

- Inginer
  - Șef atelier proiectare
  - Director tehnic
  - Șef departament tehnic
- b) "Nu este cazul"
- c) "Nu este cazul"

**ȘEF DEPARTAMENT CALITATE – Ing. LAZAR PETRU**

a) Funcții deținute în societate:

- Inginer TCM
  - Șef departament calitate
- b) "Nu este cazul"
- c) "Nu este cazul"

**ȘEF DEPARTAMENT ECONOMIC – Ec. DENGHEL ANA MARCELA**

a) Funcții deținute în societate

- Economist
- b) "Nu este cazul"
- c) "Nu este cazul"
- d) Participare capital social 42 acțiuni

**Notă:** Din conducerea executivă, Directorul general are încheiat cu S.C. Relee S.A. Medias "Contract de Administrare".

Cei alți membrii din conducere, "Șefii de departamente" sunt încadrați în aceste funcții având contracte de muncă încheiate pe durată nedeterminată.

**5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ**

**Principalii indicatori economico-financiar și de eficiență a societății pe perioada 2021-2022-2023**

a)

Nr. Ct	Denumire indicator	U/M	2021	2022	2023
0	1	2			
1.	Capital social	Lei	1.353.758	1.353.758	1.353.758
2.	Capital propriu	lei	6.602.920	5.719.566	6.435.152
3.	Număr mediu personal	nr.	256	243	206
4.	Active circulante – total	lei	9.175.237	8.049.031	8.153.749
	din care:				
	- Stocuri	lei	4.457.264	3.419.363	3.622.463
	- Creanțe/casa și banca	lei	4.717.973	4.629.668	4.531.286
5.	Datorii – total	lei	7.009.551	6.296.340	7.694.707
	din care:				
	- credite bancare	lei	4.256.819	3.829.930	4.544.333
	-alte datorii	lei	2.752.732	2.466.410	3.150.374

b)

Nr. Ct r	Denumire indicator	U/M	2021	2022	2023
0	1	2			
1.	Venituri totale	Lei	24.234.732	23.552.357	24.243.773
2.	Venituri din exploatare	lei	24.225.305	23.538.477	24.228.342
3.	Cifra de afaceri	lei	19.865.715	22.010.258	20.732.746
4.	Venituri financiare	lei	9.426	13.880	15.431
5.	Venituri excepționale	lei		-	-
6.	Cheltuieli totale	lei	24.131.611	24.435.712	25.116.278
	din care:				
	- cheltuieli material, servicii	lei	12.771.428	11.813.565	12.785.448
	- cheltuieli de personal	lei	10.243.534	11.045.600	10.935.438
	- alte cheltuieli		907.221	1.217.831	938.829
7.	Cheltuieli de exploatare	lei	23.922.183	24.076.996	24.659.715
8.	Cheltuieli financiare	lei	209.428	358.716	456.563
9.	Cheltuieli excepționale	lei			
10.	Profit brut / Pierdere	lei	103.121	-883.355	-872.505
11.	Profit net	lei	103.121	-883.355	-872.505
12.	Viteza de rotație a mijloacelor circulante	zile	216,51	273,45	254,27
13.	Rata profitului	%	0,52	-	-
14.	Productivitatea muncii	mii lei/angajat	77,60	90,57	100,65
15.	Indicele autonomiei financiare		0,48	0,48	0,46
16.	Indicele lichidității		1,41	1,32	1,12

## a) Situația fluxurilor de numerar la 31.12.2023

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 DECEMBRIE 2022	31 DECEMBRIE 2023
	(RON)	(RON)
Activități operaționale:		
(Pierdere)/Profitul net(ă)	-883.355	-872.505
Corectii pe seama rezultatului reportat	-	
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	560.473	548.025



Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	327.218	-110.534
Pierderi din creanțe debitori diverși		124.895
Penalități dividende	-	-
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	18.305	23.514
Venituri din utilizarea cotei de dezvoltare	-	-
Impozit pe profit	-	-
Venituri din dobânzi	-2	-6
Cheltuieli cu dobânzile, net	328.446	421.958
Profi / pierdere din vânzarea/casarea de MF	-	-
Alte cheltuieli / venituri financiare	-1.913	-4.334
Venituri subvenții investitii	-	-
<b>Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>349,172</b>	<b>131,013</b>
<b>Modificări ale capitalului circulant:</b>		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe, inclusiv chelt în avans	198.506	-140.292
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	-	-
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii, inclusiv subvenții	957.843	-203.100
	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activitățile operaționale</b>	<b>1,221,745</b>	<b>1,111,386</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
<b>Flux de numerar net generate din activități operaționale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dobânzi încasate	2	6
Dobânzi plătite	-328.446	-421.958
(Dividende platite)	-	-
Impozit pe profit plătit	-	-
Plati aferente participării angajaților la profit	-2.545	-
Dividende incasate	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activități de exploatare</b>	<b>890,756</b>	<b>689,434</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung	-90.608	-1.608.970
Incasări de numerar din vânzări de imobilizări	-	-
Dividende incasate	-	-
Active pe termen lung	-	-
Incasări din imprumuturi	-	-
Incasări din dobânzi	-	-
(Achiziții)/Vânzări de imobilizări financiare	-	-
<b>Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții</b>	<b>-90,608</b>	<b>-1,608,970</b>
		-
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
Plati din credite		-
		-

Majorare de capital	-	-
Prima de emisiune	-	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	-18,305	-23,514
Trageri de împrumuturi	1,913	714.403
Rambursări de împrumuturi	-426,889	-
Dividende platite	-	-
Încasări în numerar din credite	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activități de finanțare</b>	<b>-443,281</b>	<b>695,223</b>
<b>Fluxuri de numerar – total</b>	<b>356,867</b>	<b>-224,313</b>
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei</b>	<b>41,736</b>	<b>398,603</b>
Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	356,867	-224,313
		-
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>398,603</b>	<b>174,290</b>

### Declarația privind Guvernanta Corporativă 31.12.2023

Principiile de Guvernanta Corporativă	Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrația conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.	X		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și institutul non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de deciziile Consiliului.	X		
A.4 Raportul anual trebuie să	X		

informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului .			
<b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti .	X		
<b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliul.		X	Nu este cazul
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.	X		
<b>D1.1</b> Principalele regulamente ale Societatii, in particular Actul Constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
<b>D1.2</b> CV-urile, membrilor organelor statutare	X		
<b>D1.3</b> Rapoarte curente si periodice	X		
<b>D1.4</b> Informatii cu privire la AGA. Ordinea de zi si materialele aferente, hotararile AGA	X		
<b>D1.5</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitarea drepturilor unui actionar, incluzand termene limita si principiile unor astfel de actiuni	X		

<p><b>D1.6</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu Consultant Autorizat; -semnarea/reinnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker</p>	X		
<p><b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.</p>		X	<p>Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distributia anuala a dividendelor.Totusi societatea a distribuit dividend cand a inregistrat profit .Valoarea dividendelor a fost propusa anual de Consiliul de Administratie si supusa spre aprobare AGOA.In cadrul Adunarilor Generale Ordinare care au avut pe ordinea de zi aprobarea repartizarii profitului net , odata cu valoarea dividendului, au fost aprobate si modalitatile de distribuire a acestora catre actionari.</p>
<p><b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.</p>		X	<p>Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa , perioada si continutul acesteia , daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.</p>
<p><b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p>	X		
<p><b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>		X	<p>Informatiile sunt prezentate in limba romana in rapoartele financiare anuale, societatea neavand actionari straini</p>
<p><b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte .</p>		X	<p>Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitori.Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.</p>

PRESEDINTE C.A,  
Ing. Pruşu Traian



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.353.758

Entitatea RELEE SA

Adresa

Județ Sector Localitate  
Sibiu MEDIAS

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
GLORIA 5

Număr din registrul comerțului J32/15/1991

Cod unic de înregistrare 8 0 7 1 5 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2712 Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2712 Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ?**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori:**

Capitaluri - total

6.435.152

Capital subscris

1.353.758

Profit/ pierdere

-872.505

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ING.PRUSU TRAIAN

Numele și prenumele

DENGHEL ANA MARCELA

Semnătura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

NICON ROXANA ALINA

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF5269

CIF/ CUI

3 3 9 7 3 1 2 4

Semnătura

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2023	31.12.2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)					
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>					
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>					
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	0	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0	
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	0	0	
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>					
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.691.435	3.200.703	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.211.265	2.775.407	
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	0	0	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0	
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	64.175	0	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	3.966.875	5.976.110	
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>					
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0	
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0	
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	0	0	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	3.966.875	5.976.110	
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>					
<b>I. STOCURI</b>					

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	560.473	548.025
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	560.473	548.025
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	327.218	14.361
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	335.215	158.694
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	7.997	144.333
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.453.475	1.625.417
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.100.888	1.223.953
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	23.777	25.021
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	23.777	25.021
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	210.259	220.018
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	118.551	156.425
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	24.076.996	24.659.715
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	538.519	431.373
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2	6
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	13.878	15.425
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	13.880	15.431
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	328.446	421.958
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	30.270	34.605
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	358.716	456.563
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	344.836	441.132
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	23.552.357	24.243.773
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	24.435.712	25.116.278
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	883.355	872.505
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	883.355	872.505

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		872.505
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	50.563	50.563	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	50.563	50.563	0
- peste 30 de zile	06	06	50.563	50.563	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	0	0	0
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	243		206
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	257		163
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING.PRUSU TRAIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

DENGHEL ANA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_



Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	64.175	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.703.603	4.800.237
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	30.900	314.926
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	636.375	545.495
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	168.578	122.002
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	33.769	59.126
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	56.181	32.581
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	78.628	30.295
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	0	0
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	0	0
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	9.531	3.748
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.531	3.748
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	389.072	170.542
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	40.565	24.100
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	348.507	146.442
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.466.410	3.150.374
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	78.623	494.461
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.616.488	2.006.235
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	21.639
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	296.920	240.342
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	422.071	375.906
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	299.599	224.241
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	120.904	151.665
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	1.568	0
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	20.357	0		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	20.357	0		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	0	0		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	31.951	33.430		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.353.758	1.353.758		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.353.758	1.353.758		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.353.758	X	1.353.758	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	155.200	11,46	164.738	12,17
- deținut de persoane fizice	170	151	1.198.558	88,54	1.189.020	87,83
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153	0	0		
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0		
- către instituții publice locale;	174	155	0	0		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0		
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0		
- către instituții publice centrale	178	159	0	0		
- către instituții publice locale	179	160	0	0		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0		
- către instituții publice centrale	182	163	0	0		
- către instituții publice locale	183	164	0	0		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0		

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0



**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING.PRUSU TRAIAN

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

DENGHEL ANA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)';
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrice subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	285.688	0	0	X	285.688
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	285.688	0	0	X	285.688
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	541.609	1.588.091	0	X	2.129.700
2.Constructii	09	4.329.571	0	0	0	4.329.571
3.Instalatii tehnice si masini	10	9.411.462	1.033.344	0	0	10.444.806
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	19.948	0	0	0	19.948
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	64.175	0	64.175	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	14.366.765	2.621.435	64.175	0	16.924.025
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	14.652.453	2.621.435	64.175	0	17.209.713

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri  
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	285.688	0	0	285.688
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>285.688</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>285.688</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	3.179.745	78.823	0	3.258.568
3.Instalatii tehnice si masini	29	7.200.197	469.202	0	7.669.399
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	19.948	0	0	19.948
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>10.399.890</b>	<b>548.025</b>	<b>0</b>	<b>10.947.915</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>10.685.578</b>	<b>548.025</b>	<b>0</b>	<b>11.233.603</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING.PRUSU TRAIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

DENGHEL ANA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**RELEE S.A.**  
**DEPARTAMENTUL ECONOMIC**

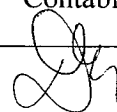
**SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**LA DATA DE 31.12.2023**

lei

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2023</u>	<u>Cresteri</u>		<u>Reduceri</u>		<u>Sold la 31 decembrie 2023</u>
		<u>Total din care</u>	<u>Prin transfe</u>	<u>Total din care</u>	<u>Prin transfer</u>	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	1.353.758					1.353.758
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	1.756.597	1.588.091		46.070	46.070	3.298.618
Rezerve legale	270.751					270.751
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	2.395.099			883.355	883.355	1.511.744
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat reprezentand profit nerepartizat sau pierdere neacoperita						
<u>Sold creditor</u>						
<u>Sold debitor</u>						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
<u>Sold creditor</u>						
<u>Sold debitor</u>						
Rezultatul reportat, provenit din corectarea erorilor fundamentale						
<u>Sold creditor</u>						
<u>Sold debitor</u>						
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	826.716	46.070	46.070			872.786
Rezultatului exercitiului financiar	883.355	872.505		883.355	883.355	872.505
<u>Sold creditor</u>						
<u>Sold debitor</u>	883.355	872.505		883.355	883.355	872.505
Repartizarea Profitului						
<u>Sold creditor</u>						
<u>Sold debitor</u>						
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>5.719.566</b>	<b>761.656</b>	<b>46.070</b>	<b>46.070</b>	<b>46.070</b>	<b>6.435.152</b>

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele Ing. Pruşu Traian  
Semnătura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,  
Numele si prenumele Ec. Denghel Ana  
Calitatea Contabil sef  
Semnătura \_\_\_\_\_



Stampila unității

**RELEE S.A.**  
**DEPARTAMENTUL ECONOMIC**

Medias, str Gloria nr. 5,  
 CIF RO807150, REG COM. J32/15/1991

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

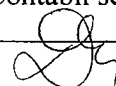
	<b>Exercițiul financiar</b>	<b>Exercițiul financiar</b>
	<b>încheiat la</b>	<b>încheiat la</b>
	<b>31 DECEMBRIE 2022</b>	<b>31 DECEMBRIE 2023</b>
	<b>(RON)</b>	<b>(RON)</b>
Activități operaționale:		
(Pierderea)/Profitul net(ă)	(883,355)	(872,505)
Corectii pe seama rezultatului reportat	-	
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	560,473	548,025
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	327,218	(110,534)
Pierderi din creanțe debitori diverși		124,895
Penalitati dividende	-	-
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	18,305	23,514
Venituri din utilizarea cotei de dezvoltare	-	-
Impozit pe profit	-	-
Venituri din dobânzi	(2)	(6)
Cheltuieli cu dobânzile, net	328,446	421,958
Profi / pierdere din vanzarea/casarea de MF	-	-
Alte cheltuieli / venituri financiare	(1,913)	(4,334)
Venituri subventii investitii	-	-
<b>Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>349,172</b>	<b>131,013</b>
<b>Modificări ale capitalului circulant:</b>		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe, inclusiv chelt in avans	198,506	(140,292)
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	957,843	(203,100)
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii, inclusiv subventii	(283,776)	1,323,765
	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activitățile operaționale</b>	<b>1,221,745</b>	<b>1,111,386</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		

<b>Flux de numerar net generate din activități</b>	-	-
<b>operaționale</b>	-	-
Dobânzi încasate	2	6
Dobânzi plătite	(328,446)	(421,958)
(Dividende platite)	-	-
Impozit pe profit plătit	-	-
Plati aferente participării angajaților la profit	(2,545)	-
Dividende incasate	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activități de exploatare</b>	<b>890,756</b>	<b>689,434</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung	(90,608)	(1,608,970)
Incasari de numerar din vanzari de imobilizari	.	
Dividende incasate	-	-
Active pe termen lung	-	-
Incasari din imprumuturi	-	-
Încasări din dobânzi	-	-
(Achizitii)/Vinzari de imobilizari financiare	-	-
<b>Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții</b>	<b>(90,608)</b>	<b>(1,608,970)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
<b>Plati din credite</b>		
Majorare de capital	-	-
Prima de emisiune	-	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	(18,305)	(23,514)
Trageri de imprumuturi	1,913	714,403
Rambursari de imprumuturi	(426,889)	-
Dividende platite	-	-
Încasări în numerar din credite	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activități de finanțare</b>	<b>(443,281)</b>	<b>695,223</b>
<b>Fluxuri de numerar – total</b>	<b>356,867</b>	<b>(224,313)</b>
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei</b>	<b>41,736</b>	<b>398,603</b>
Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	356,867	(224,313)
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>398,603</b>	<b>174,290</b>

ADMINISTRATOR,  
Numele și prenumele Ing. Prușu Traian  
Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

INTOCMIT,  
Numele și prenumele Ec. Denghel Ana  
Calitatea Contabil sef  
Semnătura \_\_\_\_\_



**RELEE S.A.**  
**DEPARTAMENTUL ECONOMIC**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE  
 FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2023**

**Nota 1**  
**Active imobilizate**

Imobilizările necorporale cuprind licențe și programe de calculator. Perioada de amortizare a imobilizărilor necorporale este de 3 ani și se face prin metodă liniară. La 31.12.2023, imobilizările necorporale sunt integral amortizate.

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție sau costul de producție. Metoda de amortizare este cea liniară. La 31.12.2023 valoarea imobilizărilor corporale integral amortizate este de 4.117.875 lei.

Situația activelor imobilizate la 31.12.2023 este prezentată mai jos.

**lei**

Elemente de activ	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru deprecieri)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7
Imobilizări necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	285.688			285.688	285.688			285.688
Avansuri și imobilizări necorp.in curs	-			-	-			-
<b>TOTAL</b>	<b>285.688</b>			<b>285.688</b>	<b>285.688</b>			<b>285.688</b>
Imobilizări corporale								
Terenuri	541.609	1.588.091	-	2.129.700	-			
Construcții	4.329.571			4.329.571	3.179.745	78.823		3.258.568
Instalații tehnice și mașini	9.411.462	1.033.344	-	10.444.806	7.200.197	469.202		7.669.399
Alte instalații, utilaje și mobilier	19.948	-	-	19.948	19.948	-	-	19.948
Avansuri și imobilizări corporale în curs	64.175	-	64.175	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>14.366.765</b>	<b>2.621.435</b>	<b>64.175</b>	<b>16.924.025</b>	<b>10.399.890</b>	<b>548.025</b>		<b>10.947.915</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>14.652.453</b>	<b>2.621.435</b>	<b>64.175</b>	<b>17.209.713</b>	<b>10.685.578</b>	<b>548.025</b>		<b>11.233.603</b>



### Active imobilizate( reevaluare )

La 31.12.2023, s-a efectuat reevaluarea terenurilor detinute de societate . Evaluarea s-a facut de catre evaluatorul autorizat membru ANEVAR , Seicean Gheorghe, legitimatie nr 16031. Rezultatele reevaluării sunt sintetizate in tabelul de mai jos .

Nr. Crt	Denumire	Locatia (adresa)	Valoare de inventar - lei -	Val reev 2023	cost istoric	dif din reevaluare af.an 2023
1	Teren 2914 mp	Medias str. Gloria nr. 5, jud. Sibiu	541,608.74	2,129,700.00	541,608.74	1,588,091.26
2	Teren 15166 mp	Medias str. Gloria nr. 5, jud. Sibiu				

### Nota 2 AJUSTĂRI

-lei-

Denumirea ajustării	Sold la inceputul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea creanțelor				
- clienti	636.375	33.799	124.678	545.496
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	274.421		19.655	254.766

La 31.12.2023 soldul clienților incerti și cei acționați în judecată s-a ajustat cu valoarea de 33.799 lei, și s-a desfiintat provizionul constituit in 2016- Eso Petrol SRL in suma de 124.678 Ron.

La 31.12.2023 societatea avea constituite ajustari pentru deprecire aferente clientilor cu scadenta >1 an in proportie de 100% , cu mentiune ca in cazul clientului pentru care exista plan de reorganizare confirmat , creanta s-a ajustat conform planului.

S-au reanalizat stocurile , și s-au desfiintat ajustari in valoare de 19.655 lei aferente produselor finite iesite , in marea majoritate prin transformare .

**Nota 3**  
**REPARTIZAREA PROFITULUI**

**Propunerea de repartizare a profitului / acoperire a pierderii**

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii și anume conform legii 31/1990 cu modificările ulterioare, privind societățile comerciale.

<u>Destinatia</u>	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31.12.2022	31.12.2023
	(lei)	(lei)
I Profit net de repartizat	-	-
II Pierdere	883.355	872.505
III Repartizări profit la:		
Rezerva legală		
Acoperirea pierderilor din anii precedenți	0	0
Alte fonduri- fd de dezvoltare	0	0
Dividende	0	0
Profit nerepartizat	0	0
IV Acoperirea pierderii din:		
Alte rezerve-106.08	833.355	872.505

Pierderea din anul 2023, în valoare de 872.505 lei, se propune a se acoperi din \*Alte rezerve

\*.  
Nu s-au repartizat dividende in anul 2023.

**Nota 4**  
**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Denumirea indicatorului	-lei-	
	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri netă	22.010.358	20.732.746
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	19.493.072	20.081.703
3.Cheltuielile activității de bază	16.446.364	16.679.498
4.Cheltuielile activităților auxiliare		-
5.Cheltuielile indirecte de producție	3.046.708	3.402.205
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.517.286	651.043
7.Cheltuieli de desfacere	315.000	298.242
8.Cheltuieli generale de administrație	4.276.921	4.424.104
9.Alte venituri din exploatare	1.536.116	3.639.930
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-538.519	-431.373

Creanțele și datoriile la 31.12.2023 se prezintă conform Nota 5.

**Nota 5**  
**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

	Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	-lei-	
			Termen de lichidare	
			Sub 1 an	Peste 1 an
	0	1=2+3	2	3
	<b>TOTAL, din care:</b>	4.376.744	4.376.744	
411, 418- 491	Creante comerciale	4.234.994	4.234.994	
4091; 4093	Avansuri furnizori de stocuri și Imobilizări *	19.748	19.748	
442.08	TVA neexigibil	32.581	32.581	
438	Creante FNUASS	59.126	59.126	
441	Impozit profit de recuperat	-	-	
445	Subvenții de primit	30.295	30.295	

\*sunt recunoscute în bilanț la imobilizări corporale și stocuri

	Datorii		Termen de exigibilitate
--	---------	--	-------------------------

		Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
	0	1=2+3+4	2	3	4
	<b>TOTAL, din care:</b>	<b>7.694.707</b>	<b>7.299.810</b>	<b>394.897</b>	
167	Alte imprumuturi	494.461	99.563	394.897	
5186	Dobanzi de platit	33.430	33.430		
5191	Conturi la bănci – linii credit	4.336.009	4.336.009		
5197	Linie credit-garantate de stat	208.324	208.324		
401	Furnizori	1.742.162	1.742.162		-
404	Furnizori de imobilizări	21.640	21.640		-
408	Furnizori-facturi nesosite	227.874	227.874		
419	Clienți creditori	14.560	14.560		-
421	Personal – salarii datorate	197.110	197.110		-
423	Personal-ajutor material datorat	3.634	3.634		-
427	Rețineri din salarii datorat terților	18.595	18.595		-
4281	Garantii gestionari	21.003	21.003		
431	Contrib. la asig.sociale salariați	160.947	160.947		-
4313	Contrib. la asig.sociale de sănătate salariații	63.294	63.294		-
436	Contrib.asig de munca	14.323	14.323		
4423	TVA de plată	97.658	97.658		-
444	Impozit pe venituri salariale	37.980	37.980		-
446.08	Taxa salubritate	1.704	1.704		

Suma de 494.460 ron din care 394.897 pe termen lung , reprezinta datoria inregistrata in baza contractului de leasing financiar nr SGL136796/02.05.2023, incheiat cu BRD SOGELEASE IFN SA, cu durata de 60 luni .

Nota 6  
Principii, politici si metode contabile 31.12.2023

**A. Baza întocmirii situațiilor financiare și a înregistrărilor contabile**

**(1) Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:**

- (a) Reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
- (b) Legea 82/1991 – Republicată, cu modificările și completările ulterioare
- (c) Legea 31/1990 - republicată privind societățile comerciale.
- (d) Legea 227/2015 cu modificările ulterioare privind Codul fiscal.
- (e) OMF nr. 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

**(2) Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 solicită conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

**(3) Principiul continuității activității**

În anul 2023, economia românească a fost afectată de presiunile inflationiste, iar ca urmare au existat scaderi semnificative ale cererii pe piața de profil, inclusiv la marile rețele de magazine de bricolaj, care sunt principalii noștri clienți.

Cu toate acestea, am reușit să ne menținem pe piața de profil foarte concurențială, și să creștem valoarea serviciilor de prelucrări mecanice, reperi și subansamblele destinate industriei de cablaje auto livrate la export.

La data prezentării situațiilor financiare, administratorii și conducerea executivă a societății nu sunt în măsură să cuantifice cu maximă exactitate toți factorii economico-financiar și social-politici cu impact asupra performanțelor financiare ale societății iar scenariile elaborării bugetului de venituri și cheltuieli au fost prudent selectate.

**Cu toate acestea, administratorii și conducerea cred că societatea va putea să-și continue activitatea în baza contractelor încheiate pentru 2024 cu beneficiarii interni, între care pondrea substanțială o au marile rețele de bricolaj, precum și a comenzilor clienților externi din industria cablajelor auto.** În acest sens subliniem faptul că la data prezentării situațiilor financiare sunt deja în derulare comenzi ale acestor parteneri de pe piața externă.

**Riscul aferent mediului economic**

Perspectivile economice sunt, în continuare, amenințate de creșterile cheltuielilor cu materiile prime, utilitățile și salariile, care pot afecta în acest an sectoarele de activitate de

productie si mai ales de conjunctura politică si militară internațională, în contextul economiei puternic globalizate.

#### **(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

#### **(5) Conversia tranzacțiilor în moneda străină**

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, la rata oficială a Băncii Naționale a României, existentă la data bilanțului.

La data de 31 decembrie 2023 cursul oficial de schimb utilizat a fost de:

- 1 EUR = 4,9746 lei;
- 1 USD = 4.4958 lei.

### **B. Reguli si metode contabile**

#### **1. Imobilizări necorporale**

S.C. ' RELEE ' S.A. Mediaș, deține în patrimoniu la 31.12.2023, imobilizări necorporale în valoare bruta 285.688 lei, înregistrate la cost istoric egal cu prețul de achiziție reprezentând licențe și programe informatice .

Pentru calculul amortizării s-a utilizat metoda liniară pe o perioadă de 1 an/3 ani. În bilanț, imobilizările necorporale sunt înscrise la valoarea netă : valoarea brută diminuată cu amortizarea - fiind amortizate integral.

#### **2. Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale, au fost înregistrate în contabilitate initial la cost de achiziție, care include toate cheltuielile ocazionate de aprovizionarea, montarea și punerea în funcțiune a acestora.

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut în anul 2023 cu suma de 1.033.344 lei, reprezentând active corporale achiziționate sau modernizate .

Amortizarea contabilă se calculează prin metoda liniară pentru toate imobilizările corporale existente tinând seama de duratele normale de funcționare conform prevederilor Legii 15/1994 cu normele de aplicare și modificările ulterioare.

Amortizarea înregistrată în cursul anului 2023 este de 548.025 lei. Valoarea rămasă neamortizată a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 este de 4.117.875 lei.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că, au o durată de viață nedefinită și sunt înregistrate la valoarea de 2.129.700 lei.

Terenurile au fost reevaluate la sfarsitul anului 2023, informatii suplimentare fiind prezentate in Nota 1- Active Imobilizate .

Metodele de evaluare și amortizare s-au menținut la fel ca și în exercițiul financiar precedent, respectându-se principiul permanentei metodelor.

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe s-au trecut pe cheltuieli, iar modernizările care cresc valoarea și durata de viață a activelor, au fost capitalizate deoarece măresc capacitatea lor de a genera profit în viitor.

### 3. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru depreciere pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

În anul 2023, au fost anulate ajustări pentru depreciere, la produsele finite în valoare de 19.655 lei constituite în anii 2019 și 2022.

Stocurile în sumă de 3.602.715 lei, au înregistrat o creștere de 5,51 % la 31.12.2023 față de 31.12.2022 și sunt evaluate în felul următor:

3.1. **Materiile prime și materialele** în valoare de 1.788.266 lei, sunt evaluate la cost de achiziție care cuprinde prețul de facturare plus toate cheltuielile ocazionate de aprovizionare (ambalaj, transport, taxe vamale etc.), iar la ieșire se utilizează, valoarea de intrare prin aplicarea metodei FIFO.

3.2. **Producția în curs de execuție** în suma de 386.827 lei, se determină prin inventarierea la finele perioadei și evaluarea la costul produselor, în funcție de faza de prelucrare în care se afla.

3.3. **Produsele finite și marfuri** în valoare de 1.427.622 lei, sunt înregistrate la preț prestabilit corectat cu valoarea diferentelor de preț repartizate atât asupra valorii produselor ieșite cât și asupra stocului

### 4. Creanțe

Creanțele în suma de 4.356.996 lei au crescut față de anul precedent cu 2,98 % și sunt înregistrate în bilanț la valoarea probabilă de încasare.

În cadrul creanțelor ponderea de peste 97,20% o dețin clienții, iar diferența o reprezintă creanțe în legătură cu: personalul, bugetul statului sau alți debitori.

Creanțele în valută au fost evaluate inițial la cursul de schimb din data intrării, iar la finele fiecărei luni au fost reevaluate la cursul de schimb valabil la sfârșitul lunii respective.

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale se constituie în cazul în care există evidente obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele scadente. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor clienți se calculează prin aplicarea următoarelor procente de ajustare : 50 % în cazul creanțelor neincasate într-o perioadă ce depășește 270 zile de la scadența, până la 100% în cazul clienților la care a fost declarată procedura de deschidere a insolvenței în baza planului de rambursare a datoriilor sau lichidare de active și creanța a fost eliminată sau modificată și 100% în cazul clienților la care a fost declarată procedura de deschidere a insolvenței în procedura simplificată sau procedura falimentului.

Societatea a constituit în anul 2023 ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în suma de 33.799 ron, și a fost anulată ajustarea constituită pentru Eso Petrol SRL în suma de 124.678 astfel încât la 31.12.2023 suma totală a acestora este de 545.495 ron

### 5. Casa și conturi la bănci

Disponibilitățile bănești însumează la 31.12.2023 în suma de 174.290 lei, evidențiate în bilanț și în situația fluxurilor de trezorerie, incluzând numerarul din casa de 3.748 lei, disponibilul din conturile bancare de lei și valută de 170.542 lei.

Soldurile conturilor bancare din extrasele de cont, corespund cu evidențele contabile. Disponibilitățile în devize s-au reevaluat la finele fiecărei luni și s-au înregistrat diferențele rezultate în venituri sau cheltuieli conform prevederilor legale.

### 6. Datorii

Datoriile totale în suma de 7.694.707 lei, din care suma de 7.299.810 lei se înscrie în categoria celor care trebuie plătite într-o perioadă de un an și suma de 394.897 lei, reprezintă

datorie ce trebuie platita intr-o perioada mai mare de 1 an. Acestea sunt înregistrate în situațiile financiare ca și creanțele, la valoarea probabila de plata . Datoriile în valută au fost reevaluate lunar la fel ca și creanțele la cursul de schimb valabil la sfarsitul fiecărei luni.

În totalul datoriilor ponderea de 25.88 %, o dețin datoriile comerciale față de furnizorii interni și externi, datorii care se încadrează în termenele contractuale.

Pondere importantă în cadrul datoriilor 59.06 % o au creditele bancare, care constituie pentru societate o sursă permanentă de acoperire a deficitului de trezorerie, pentru asigurarea surselor de finanțare a producției, prin diverse tipuri:

- linile de credit pentru finanțarea producției 4.950.000 lei în cadrul facilității multiprodus, din care angajat la 31.12.2023 – 4.544.333 lei;

Alte împrumuturi angajate la 31.12.2023 - leasing 494.460 lei , reprezentand 6,43 % din total datorii .

Celelalte datorii de 8,63% %, reprezintă datorii curente față de salariați, datorii fiscale, datorii pentru asigurările sociale, sume datorate actionarilor,etc.

## **7. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Societatea a nu constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

## **8. Beneficiile angajaților**

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și contribuția asiguratorie pentru munca, în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

## **9. Cheltuielile înregistrate în avans**

NU s-au înregistrate la finele anului 2023.

## **10. Rezervele**

In valoarea de 1.782.495 lei, sunt evidențiate în situațiile financiare la costul istoric, conform prevederilor legale și au înregistrat o scadere în anul 2023 cu 883.355 lei ca urmare a acoperirii din rezerve a pierderii realizate din anul 2022.

## **11. Subvenții aferente veniturilor**

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

Societatea a înregistrat astfel de subvenție pentru stimularea ocupării forței de munca, valoarea totală a veniturilor înregistrate în anul 2023 din subvenție fiind de 341.383 lei ,iar subvenția încasată efectiv a fost de 311.088 lei .



**Nota 7**  
**Actiuni si obligatiuni**

**Acțiuni**

Societatea Relee S.A. este o societate deschisă , ale cărei acțiuni se tranzacționeaza incepand cu anul 11.04.2015 pe sistemul alternativ ATS AeRO al Bursei de Valori Bucuresti

- a) La finele anului 2023 capitalul social al societății subscris si vărsat este de 1.353.758 lei reprezentând un număr de 541.503 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.
- b) Societatea Relee SA Medias nu participă sub nici o forma la capitalul social al altor agenți economici persoane juridice din România sau străinătate.
- c) Societatea nu detine acțiuni in portofoliu la 31 decembrie 2023.

**Obligațiuni**

Societatea nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2023

**Nota 8**

**Informații privind salariații și membrii organelor de administrație**

Indemnizațiile membrilor organelor de administrație și de conducere au fost acordate conform hotărârii AGA pentru administratori si contractelor individuale de munca pentru sefi de departament , în valoare totala de 749.272 Ron.

In cursul anului 2023 societatea a platit onorariul auditorului financiar intern 17.136 Ron

Nu avem obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, de asemenea nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administrație sau conducere.

Numărul efectiv al salariaților la 31.12.2023 este de **163** din care:

- muncitori direct productivi	=	101
- muncitori indirect productivi	=	41
- TESA	=	21

Cheltuielile cu personalul , inclusiv membrii CA si sefi de departamente , în exercițiul financiar 2023 au fost următoarele:

- salarii si indemnizatii	9.776.573
- tichete de masa	868.780
- asigurări și protecția socială	290.085

**TOTAL**                      **10.935.438**    lei

**Nota 9**

**Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiar**

**1. INDICATORI DE LICHIDITATE**

$$\text{a. Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente}} = \frac{8.153.750}{7.299.809} = 1,12$$

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată – în jurul valorii de 1.5- 2
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

$$\text{b. Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{active circulante-stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{8.153.750 - 3.622.464}{7.299.809} = 0.62$$

(indicatorul test acid)

## 2. INDICATORI DE RISC

### a. Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{394.897}{394.897 + 6.435.152} \times 100 = 5,78 \%$$

unde:

- capital imprumutat = credite peste un an
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

**b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor** – determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit	=	-450.547
Cheltuieli cu dobânda		421.958

## 3. INDICATORI DE ACTIVITATE (Indicatori de gestiune)

- furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale entității;
- Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității

- Viteza de rotație a **stocurilor** (rulajul stocurilor) – aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{20.732.746}{1.348.331} = 15.37 \text{ ori}$$

În acest caz stocul mediu a fost rulat pe parcursul anului de 15.37 ori.

- Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.348.331}{24.219.123} \times 365 = 20,32 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a **debitelor client**

- calculează eficacitatea entității în corelarea creanțelor sale
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{4.627.193}{20.732.746} \times 365 = 81.46 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a creditelor –**furnizor** – aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{1}{\text{Sold mediu furnizori}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.691.928}{9.942.173} \times 365 \text{ zile} = 62,11 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a **activelor imobilizate** - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generale de o anumită cantitate de active imobilizante

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imob.}} = \frac{20.732.746}{5.976.110} = 3,47$$

- Viteza de rotație a **activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{20.732.746}{14.129.859} = 1,47$$

**4. INDICATORI DE PROFITABILITATE** - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

**a. Rentabilitatea capitalului angajat** – reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-450.547}{6.830.049} \times 100$$

$$\text{b.Rata profitului brut} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} = \frac{-872.505}{20.732.746} \times 100$$

## Nota 10

### Alte informații

#### a) **Prezentarea Societății**

Societatea RELEE SA MEDIAȘ are sediul social în str. Gloria nr 5, Mediaș, jud. Sibiu, România.

Obiectul principal de activitate este Fabricarea aparatelor de distribuție și control a electricității, cod CAEN 2712.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.353.757.50 lei, divizat în 541.503 acțiuni în valoare de 2,50 lei fiecare, este deținut de persoane fizice și juridice.

#### b) **Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice**

Societatea nu deține titluri de participare sau alte imobilizări financiare la alte societăți, nefiind afiliată sau asociată cu nici o altă societate.

#### c) **Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină**

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6.

#### d) **Cifra de afaceri**

Un impact negativ major asupra cifrei de afaceri a fost generat de întreruperea eșalonată, începând cu trim.III 2023, a colaborării cu un client pentru care în anii anteriori am desfășurat activități de asamblare aparataj electric, client care se confruntă cu o scădere semnificativă a cererii pe piețele internaționale pe care este un jucător de talie foarte mare. Această întrerupere a generat o scădere semnificativă a cifrei de afaceri, echivalentă cu 8,83% din cifra de afaceri a anului precedent, și a impus redimensionarea personalului angajat al societății, justificându-se astfel numărul efectiv al salariaților la 31.12.2023 substanțial mai mic decât în anul precedent.

De asemenea volumul fizic efectiv al vânzărilor, la multe categorii de aparataj electric, a fost mai scăzut comparativ cu anul precedent, în ton cu trendul general al pieței de aparataj electric de uz casnic în anul 2023.

Astfel, comparativ cu anul precedent :

- la categoria "Prize și întrerupătoare", cu pondere mare în cifra de afaceri, scăderea volumului fizic (nr.bucăți) a fost de 8,2%

S-a încercat contracararea efectelor negative ale acestor scăderi cantitative, prin creșterea prețurilor de valorificare a produselor noastre de aparataj electric de uz casnic, dar nu a fost posibilă realizarea, în măsura necesară, a acestui obiectiv.

Aceasta se datorează, în special, imposibilității majorării suficiente a prețurilor produselor vândute prin marile rețele de comerț retail, unde concurența acerbă a produselor din import nu a permis ajustarea favorabilă a prețurilor noastre la nivelul dorit, în condițiile scăderii cererii, în conjunctura economică și socială a anului 2023.

O categorie cu dinamică pozitivă au fost reperatele și subansamblele livrate la export, destinate industriei de cablaje electrice auto, care au crescut cu 44% comparativ cu anul precedent, însumând acum 11,41% din cifra de afaceri.

Toate aceste evoluții cumulate, de pe piața internă și cele de export, au derminat în final o scădere a cifrei de afaceri cu 5.80 %.

Realizarea efectivă a cifrei de afaceri a Relee SA Medias s-a făcut prin vânzarea produselor noastre în rețeaua de distribuție care este extinsă la nivelul întregii țări.

Prezentarea veniturilor pe tipuri de activitate:

	Exercițiul financiar încheiat la <b>31.12.2023</b> (lei)
Venituri din producția vândută	20.732.746
Venituri din vânzarea mărfurilor	7.24-
Venituri aferente costului producției	3.080.976
Alte venituri de exploatare	414.620

#### **E) Informațiile privind contractele de leasing financiar**

Relee SA Medias, la data bilanțului mai are în derulare un contract de leasing financiar și anume:

- Nr.contract SGL136796/02.05.2023 cu BRD SOGELEASE IFN SA

- obiectului contractului: 1 strung –HANWHA XD 20II-H
- valoare finantata: 106.125 EUR
- durata contractului: 60 luni , din care s-au plătit 7 rate

Soldul creditor la 31.12.2023 al contului 167 "Alte împrumuturi și datorii asimilate" în care sunt evidențiate aceste contracte de leasing reflecta datoria noastră actualizată la cursul EURO din 31.12.2023, adică 4,9746 lei/Euro.

#### **f) Informațiile privind sumele datorate instituțiilor de credit**

Relee S.A. Medias la finele anului 2023 a înregistrat credite angajate pentru capital de lucru (linii de credit) după cum urmează:

Institua de Credit	Linii de credit acordate ( lei)	Sold utilizat la 31.12.2023	Portiunea pe termen scurt	Portiunea pe termen lung
O.T.P	2.800.000	2.782.677	2.782.677	
B.R.D	1.650.000	1.553.332	1.553.332	
BRD IMM INVEST	500.000	208.324	208.324	
	4.950.000	4.544.333	4.544.333	

**g) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a plătit în anul 2023 onorarii pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2022 societății Nicon I. Roxana Alina-Audtor financiar, Expert contabil, autorizatie ASPAAS, AF5269, în valoare de 25.000 lei ( exclusiv TVA) .

**h) Contingente**

**Acțiuni în instanță**

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță, rezultate în cursul normal al desfășurării activității, toate având legatura cu creante neincasate .Nu s-au înregistrat litigii noi în anul 2023 nici în calitate de parat și nici în calitate de reclamant . Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății, în afara sumelor înregistrate în aceste situații financiare.

**i) Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

	Exercițiul financiar încheiat la <b>31.12.2023</b> (lei)
Total venituri	24.243.773
Total cheltuieli	25.116.278
Profitul contabil conform declaratie 101	-872.505
Venituri neimpozabile	82.515
Elemente similare veniturilor	-
Elemente similare cheltuielilor/alte sume deductibile	-
Cheltuieli nedeductibile	-668.299
Alte deduceri (amortizare fiscala)	495.836
Profit impozabil/	-782.557
Pierdere fiscala de recuperat din anul 2021	-657.833
Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	1.440.390

Impozit pe profit calculat	0
Deduceri din impozitul pe profit	0
Impozit pe profit curent	0
Impozit declarant pentru anul de raportare prin D100	0
Diferenta de impozit de recuperate	0

Rata de impozitare este de 16%.

**j) Angajamente acordate**

La 31.12.2023 societatea avea active ipotecate la OTP BANK (contr R24002012011203/19.04.2012, act aditional nr 14/01.03.2023) si BRD (contract nr 59/20.09.2007- act aditional 18/28.08.2023), valoare neta contabila 2 777 217 lei

**k) Angajamente primite**

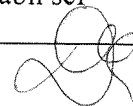
La 31.12.2023 societatea avea contractat o linie de credit de la BRD (contr. 5273/4500 /2021-22.11.2021) prin programul IMM Invest garantata in proportie de 80% (400 000 lei ) de FNGCIMM.

Angajamentele primite de la angajatii societatii cu atributii de gestiune la 31.12.2023 sunt in suma de 21.003 lei.

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele Ing. Pruşu Traian  
Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

INTOCMIT,  
Numele si prenumele Ec. Denghel Ana  
Calitatea Contabil sef  
Semnătura \_\_\_\_\_



## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.10 din Legea nr.82/1991 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023

---

Entitate: SC RELEE S.A.

Judetul: Sibiu

Adresa: Localitatea MEDIAS, str.GLORIA, nr.5 tel.0269/845901

Numar din registrul comertului: J32/15/1991

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) : 2712 - Fabricarea de aparate de distributie si control al electricitatii

Cod unic de inregistrare: RO807150

---

Subsemnatul ing.PRUȘU TRAIAN, administrator al societatii, isi asumă răspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata, conforma cu realitatea activelor,obligatiilor si contului de profit si pierdere.
- c) Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre RELEE SA

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ing. PRUȘU TRAIAN







## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii:

**Societatii RELEE SA**

### *Opinie*

1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societății **RELEE S.A. ("Societatea")**, cu sediul social în Medias, str. Gloria nr.5 , identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 807150, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2 Situatiile financiare individuale la **31 decembrie 2023** se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 6 435 152 lei
- Pierdere neta a exercitiului financiar: 872 505 lei

3 În opinia noastră, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate (OMFP 1802).

### *Baza pentru opinie*

4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### **Evidențierea unor aspecte**

5 Conform rezultatului prezentat în contul de profit și pierdere, în cursul exercitiului financiar 2023, Societatea a suportat o pierdere de 872 505 lei . Atragem atenția asupra Notei 10, litera d, din situațiile financiare , care indică faptul că cifra de afaceri a scăzut per global cu 5.80 % față de anul precedent, ca urmare a întreruperii esalonate începând cu trimestrul III 2023 a colaborării cu un client pentru care anii anteriori, societatea a desfășurat activități de asamblare aparataj electric , factor ce a determinat o redimensionare a personalului angajat al societății. De asemenea volumul fizic al vânzărilor , la multe categorii de aparataj electric a fost mai scăzut comparativ cu anul precedent , efectele negative ale acestor scăderi fiind contracarate prin creșterea prețurilor de valorificare, însă nu în măsura necesară . O dinamică pozitivă au înregistrat reperatele și subsambele livrate la export , destinante industriei de cablaje auto , care au avut o pondere de 11.41% din cifra de afaceri a anului 2023 și care au crescut semnificativ față de anul precedent .

Prin urmare capacitatea societății de a-și continua activitatea depinde de capacitatea sa de a genera venituri viitoare suficiente și de sprijinul financiar din partea creditorilor . Conform Notei 6A (3) , din situațiile financiare încheiate la 31.12.2023, impactul generat de presiunile inflationiste ce au afectat economia românească , au determinat scăderea semnificativă a cererii pe piața de profil , inclusiv la marile rețele de magazine de bricolaj care sunt principalii clienți ai societății . Conform Declarației Conducerii, societatea va putea să-și continue activitatea în baza contractelor încheiate pentru anul 2024 cu beneficiarii interni, între care ponderea substanțială o au marile rețele de bricolaj, precum și a comenzilor clienților externi din industria cablajelor auto, aflate în derulare .

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

### **Aspecte cheie de audit**

6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

<b>1. Recuperarea creanțelor comerciale</b>  La 31 decembrie 2023, societatea prezintă solduri semnificative de creanțe comerciale, reprezentând 29.97% din total active .	Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea , printre altele :  -discuții cu personalul de conducere pentru înțelegerea politicii comerciale și a metodei
--	--



<p>Asa cum este prezentat si in nota 5 „Situatia creantelor si datoriilor „ la 31.12.2023 , creantele comerciale nete au o valoare de 4 4 234 994 lei (4 062 487 lei la 31.12.2022).</p> <p>Recuperabilitatea creantelor comerciale si nivelul ajustarilor de valoare pentru creantele incerte sunt considerate un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri in situatiile financiare , precum si importanta colectării de numerar, cu referire la gestionarea capitalului de lucru al societatii.</p> <p>Exista un risc ca aceste creante comerciale sa fie inregistrate la valori mai mari decat valoarea recuperabila, datorita aplicarii inadecvate a politicii contabile de stabilire a ajustarilor .</p> <p><b>Datorita valorii semnificative a creantelor comerciale, a importantei colectarii de numerar si datorita rationamentului complex care trebuie aplicat pentru a determina daca respectivele sume indeplinesc definitia unui activ al societatii , am considerat ca acesta este un aspect cheie de audit .</b></p>	<p>contabile de determinare a ajustarilor pentru deprecierea creantelor</p> <p>-am analizat daca ajustarile de valoare inregistrate de Societate sunt in conformitate politica contabila (politica prezentata in Nota 6B, pct.4).</p> <p>-obtinerea componentelor de sold pentru conturile de creante comerciale, pe baza de esantion , pentru care am solicitat confirmarea directa la 31.12.2023.</p> <p>-evaluarea estimarilor conducerii cu privire la ajustarile de valoare efectuate in raport cu nivelul, vechimea creantelor si gradul de colectare ;</p> <p>-analizarea vechimii creantelor , luand in considerare data emiterii facturilor, pe baza situatiei „ sold clienti pe vechimi „</p> <p>-recalcularea ajustarilor pentru deprecierea creantelor , pentru a determina daca acestea sunt suficiente, pe baza situatiei „clienti incerti,, si „clienti pe vechimi „ , prin analiza situatiei clientilor , care se afla in insolventa, sau in faliment , prin verificarea diverselor surse independente de date( mfinite.ro, buletinul insolventei , ONRC , portal.just.ro ).</p>
--	--

### **Alte informatii – Raportul Administratorilor**

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802, punctele 489-492.

In plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

- 8 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.



- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
  - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua

activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Aceste situații financiare se adresează Adunării Generale a Acționarilor și sunt întocmite pentru a fi depuse la Ministerul Finanțelor Publice și Autoritatea de Supraveghere Financiara, nu pot fi folosite în niciun alt scop și de către niciun alt terț.

Situațiile financiare anexate sunt întocmite pentru uzul persoanelor care cunosc reglementările contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP nr.1802/2014 privind reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările si completările ulterioare. Aceste situații financiare nu prezintă poziția financiară, contul de profit si pierdere, fluxurile de trezorerie si note explicative in conformitate cu reglementări si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decât Romania.

**Nicon Roxana Alina**



**Inregistrat in Registrul Public electronic al auditorilor  
financiari si firmelor de audit cu nr. AF5269**

**Viza ASPAAS seria 138018**

**Str.Stejarului nr 27,**

**Medias , Romania**

**04 Aprilie 2024**

