



*Societate administrată în sistem dualist*

## COMUNICAT DE PRESĂ

Întocmit în conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și ale Legii nr. 24/2017, republicată, privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

**Directoratul VES SA**, cu sediul în Sighișoara, str. Mihai Viteazu, nr. 102, jud. Mureș, înregistrată în Registrul Comerțului cu nr. J26/2/1991, C.U.I. RO1223604, prin dl. Farcas Alexandru – Președinte Directorat, informează investitorii și acționarii societății că pe website-ul societății [www.ves.ro](http://www.ves.ro) este disponibil **Raportul anual** privind situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022, care vor fi aprobate de către A.G.O.A. din data de 28.04.2023.

### **Raportul anual** cuprinde:

- Raportul anual al Directoratului la 31.12.2022;
- Declarația privind Guvernanța Corporativă aferentă anului 2022;
- Situațiile financiare la 31.12.2022;
- Declarația persoanelor responsabile;
- Raportul de Audit Financiar.

Documentele sunt disponibile tuturor celor interesați începând cu data prezentului comunicat, respectiv 03.05.2023.

Informații suplimentare se pot obține la numărul de telefon 0365-808884 sau la adresa de e-mail [office@ves.ro](mailto:office@ves.ro).

**Președintele Directoratului,**  
Farcas Alexandru

**Date de identificare ▶***\* Campuri obligatorii**\* Entitatea*

S.C. VES S.A.

FORMULAR VALIDAT

*\* Numar inregistrare in Registrul Comertului*

J26/2/1991

*\* Cod Unic de Inregistrare*

1223604

Cod LEI (Legal entity identifier)

*\* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate*2599--Fabric.alte art.din metal  
n.c.a.*\* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate*2599--Fabric.alte art.din metal  
n.c.a.*\* Forma de proprietate*

34--Societati pe actiuni

Strada

MIHAI VITEAZU

Numar

102

Bloc

-

Scara

-

Apartament

-

Telefon

0365808884

e-mail

contabilitate@ves.ro

*\* Județ*

Mures

Sector

*\* Localitatea*

SIGHISOARA

 **Raportare contabilă  
anuală**

Formularul S1040

 **Situație financiară anuală**

Formularul S1041

 **Situațiile financiare anuale  
au fost aprobate potrivit legii***Bifați dacă este cazul* **Mari contribuabili care depun  
bilanțul la București** **Sucursala** **Activ net mai mic de  
jumătate din valoarea  
capitalului subscris****Semnături ▶***\* Campuri obligatorii**Semnatura electronica poate fi aplicata  
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii  
de validare a formularului*

Semnatura electronica

**Administrator***\* Nume si prenume*

Farcas Alexandru

Semnatura

**Intocmit***\* Nume si prenume*

Pagu Cosmina

*\* Calitatea*

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

\*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2022 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 4268/2022 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 reglementarea unor aspecte contabile.

**Indicatori***Campuri cu valori calculate*

Capitaluri - total

-33.596.477

Profit/ pierdere

-6.898.221

Capital subscris

19.908.309

**COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2022 (lei)**

 se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana **Nr. rând** și nu cele cuprinse în coloana **CodRd**

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2022	31.12.2022
	A	B	1	2
	<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01	257.360	160.850
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	244.259	144.784
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	<b>501.619</b>	<b>305.634</b>
	<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	13.339.800	12.891.335
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	2.764.655	2.219.827
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	30.932	22.536
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11		
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15	1.122	1.122
16	<b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>	16	<b>16.136.509</b>	<b>15.134.820</b>
17	<b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE</b> (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	<b>IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING</b> (ct. 251* - 285* - 295*) <sup>1</sup>	18		
	<b>V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	25	25
24	<b>TOTAL (rd. 19 la 24)</b>	25	<b>25</b>	<b>25</b>
25	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)</b>	26	<b>16.638.153</b>	<b>15.440.479</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	2.622.838	2.189.597
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	141.342	149.832
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	3.337.188	2.065.891
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	23.926	126.944
31	<b>TOTAL (rd. 27 la 31)</b>	32	<b>6.125.294</b>	<b>4.532.264</b>
<b>II. CREAŢE</b>				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	1.459.175	279.301
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	0	
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35	3.191.403	10.509.126
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36	0	
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37	0	
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	636.863	754.684
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	<b>TOTAL (rd. 33 la 40)</b>	41	<b>5.287.441</b>	<b>11.543.111</b>

40	<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b> (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	0	
41	<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	38.292	21.522
42	<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)</b>	44	<b>11.451.027</b>	<b>16.096.897</b>
43	<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471 + 474) ( <b>rd. 46 + 47</b> ) , din care	45	<b>71.615</b>	<b>65.441</b>
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	71.615	65.441
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47	0	
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	1.363.379	315.872
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	6.766.153	6.179.082
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	170.971	196.801
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	1.349.622	183.130
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	2.537.778	2.355.357
56	<b>TOTAL (rd. 48 la 56)</b>	57	<b>12.187.903</b>	<b>9.230.242</b>
57	<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)</b>	58	<b>-665.261</b>	<b>6.932.096</b>
58	<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)</b>	59	<b>15.972.892</b>	<b>22.372.575</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	65	34.365.581	44.883.886
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	8.262.072	11.085.166
69	<b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>	69	<b>42.627.653</b>	<b>55.969.052</b>
<b>H.PROVIZIOANE</b>				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		
72	<b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>	72		
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:	73		
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74		
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total ( rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	<b>TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)</b>	82		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	19.908.309	19.908.309
84	2 Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare <sup>2</sup> (ct. 1027)		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87		
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90		
90	<b>TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)</b>		91	<b>19.908.309</b>	<b>19.908.309</b>
91	<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)		92		
92	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)		93	17.215.123	17.215.123
	<b>IV. REZERVE</b>				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	613.177	613.177
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	6.972.947	6.972.947
96	<b>TOTAL (rd. 94 la 96)</b>		97	<b>7.586.124</b>	<b>7.586.124</b>
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	<b>V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 117)	SOLD C	103		
103		SOLD D	104	65.528.327	71.407.812
104	<b>VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106		
106	<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b> (ct. 121)	SOLD C	107		
107		SOLD D	108	5.835.990	6.898.221

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b> <b>(rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104</b> <b>+ 105 - 106 + 107 - 108 - 109)</b>	110	<b>-26.654.761</b>	<b>-33.596.477</b>
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) <sup>3</sup>	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)</b>	113	<b>-26.654.761</b>	<b>-33.596.477</b>

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 10: 637311820 / 1601622836X419743231132955001

**Semnaturi ►**

**Administrator**

Nume si prenume

Farcas Alexandru

Semnatura

**Intocmit**

Nume si prenume

Pagu Cosmina

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\* Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către entitățile 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.



**COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2022 (lei)**

se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare		
			01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022	
	A	B	1	2	
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	18.351.205	12.825.032	
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02			
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03	18.371.447	12.787.740	
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04	241.184	113.512	
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	261.426	76.220	
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06			
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07		
07		SOLD D	08	533.265	1.221.527
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)	09			
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10			
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11			
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.13 + rd.14)	12	0	0	
310	Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7351)	13			
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)	14			
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	15			
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	16			
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	17			
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	18	1.187.499	1.573.627	
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	19	405.431	102.894	
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	20			
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	21			
18	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>	22	<b>19.410.870</b>	<b>13.280.026</b>	
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	23	7.795.443	5.915.626	

	A	B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	25	3.264.259	2.410.728
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	632.840	917.535
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27	207.240	1.493.193
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28	207.240	100.095
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29	306	0
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	8.756.519	7.354.266
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	8.377.110	7.057.763
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	379.409	296.503
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 - 36)	33	1.156.746	1.197.673
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	34	1.156.746	1.197.673
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	36		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 38 - 39)	37	-74.723	118.995
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	38	-73.133	118.995
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	39	1.590	
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 41 la 44 + 47 la 51)	40	3.984.235	3.001.889
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )	41	2.981.746	1.660.295
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	42	295.214	264.886
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	43		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.45 + rd.46)	44		
313	Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	45		
314	Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	46		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	47		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	48		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	49		
	8. Cheltuieli privind celebritățile și alte echipamente similare			

42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )	51	707.275	1.076.708
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 53 - 54)	52		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	53		
45	- Venituri (ct. 7812)	54		
46	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 37 + 40 + 52)</b>	55	<b>25.155.548</b>	<b>20.137.088</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
47	- Profit (rd. 22 - 55)	56	0	0
48	- Pierdere (rd. 55 - 22)	57	5.744.678	6.857.062
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	58		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)	59		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	60		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	61		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	62		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	63	32.305	7.808
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	64	37	21
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	65		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	66		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt ( ct. 7617)	67		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	68		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	69		
60	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 58 la 64 + 66 la 69)</b>	70	<b>32.342</b>	<b>7.829</b>
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 72 - 73)	71		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	72		
63	- Venituri (ct. 786)	73		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	74		

65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	75		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	76	8.922	17.077
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	77		
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	78		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	79		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	80	114.732	31.911
69	<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 71 + 74 + 75 + 76 + 78 + 79 + 80)</b>	81	<b>123.654</b>	<b>48.988</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
70	- Profit (rd. 70 - 81)	82	0	0
71	- Pierdere (rd. 81 - 70)	83	91.312	41.159
72	<b>VENITURI TOTALE (rd. 22 + 70)</b>	84	<b>19.443.212</b>	<b>13.287.855</b>
73	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 55 + 81)</b>	85	<b>25.279.202</b>	<b>20.186.076</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
74	- Profit (rd. 84 - 85)	86	0	0
75	- Pierdere (rd. 85 - 84)	87	5.835.990	6.898.221
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	88		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	89		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	90		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	91		
315	Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	92		
316	Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	93		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	94		
79	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	95		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
80	- Profit (rd. 86 - 88 - 89 + 90 - 91 - 92 + 93 - 94 - 95)	96	0	0
81	- Pierdere (rd. 87 + 88 + 89 - 90 + 91 + 92 - 93 + 94 + 95); (rd. 88 + 89 + 91 + 92 + 94 + 95 - 86 - 90 - 93)	97	5.835.990	6.898.221

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 20: 333652173 /  
1601622836X419743231132955001579064195985  
17750491579064195985177504904484654484652  
35132075448281132954229250812438998395252  
29423757106100168811329542362584025336170  
1197673113295425400889

**Semnaturi** ►

**Administrator**

Nume si prenume

Farcas Alexandru

Semnatura

**Intocmit**

Nume si prenume

Pagu Cosmina

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 31 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

<b>COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022 (lei)</b> <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>					
<b>codRd</b>	<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr. rând</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
01	Unități care au înregistrat profit	01	0	0	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	6.898.221	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
	<b>II. Date privind plățile restante</b>	<b>Nr. rând</b>	<b>Total (col.2 + 3)</b>	<b>Din care:</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	5.707.455	5.707.455	
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	5.251.415	5.251.415	
06	- peste 30 de zile	06	236.128	236.128	
07	- peste 90 de zile	07	1.471.286	1.471.286	
08	- peste 1 an	08	3.544.001	3.544.001	
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	456.040	456.040	
	<b>III. Număr mediu de salariați</b>	<b>Nr. rând</b>	<b>31 decembrie 2021</b>		<b>31 decembrie 2022</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
19	Număr mediu de salariați	20		105	170
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21		192	155

	A	B	1	
	<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		133.456
	<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		404.820
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42	257.360	257.360
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	257.360	257.360

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	257.360	257.360
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46	257.360	257.360
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	257.360	257.360
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49	257.360	257.360
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rand</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
45	Cheltuieli de inovare	50	0	
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	0	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rand</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	1.122	1.122
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	218.531	154.610
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	25	25
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	25	25
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	218.506	154.585
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	218.506	154.585
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		



57	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 + 4642), din care:	68	5.408.243	4.508.432
58	- 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 + din ct.4642)	69	1.561.258	1.197.319
308	- 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 + din ct.4642)	70		0
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	953.827	133.456
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	13.352	11.117
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	618.509	491.691
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	91.926	41.454
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	63.667	106.750
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76	462.916	343.487
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79	3.191.403	10.509.126
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84		
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	5.000	317.316
75	- 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)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	19.492	965
86	- în lei (ct. 5311)	100	18.151	965
87	- în valută (ct. 5314)	101	1.341	0
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	5.129	20.557
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	5.129	20.557
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105		
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	54.815.556	64.989.969
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	67.668	20.557
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	8.300.503	6.691.756
110	- 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 + din ct.4641)	125	4.234.538	2.112.356
309	- 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 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	559.153	615.918
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	10.168.368	12.341.297
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	6.411.815	7.701.844
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	2.144.494	2.116.516
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	461.296	538.441
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132	1.150.763	1.984.496
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133	35.715.203	45.067.016
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	4.661	253.425
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142	-73	-73
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	4.734	251.803
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151		
133	- acțiuni cotate <sup>4)</sup>	152	19.908.309	19.908.309
134	- acțiuni necotate <sup>5)</sup>	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156		
	<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
A		B	1	2
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>	161		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2021</b>	
			<b>31 decembrie 2022</b>	
			<b>Suma (col.1)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.2)</b>
			<b>Suma (col.3)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.4)</b>
A		B	1	2
3		4		
143	Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup> (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	19.908.309	x
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0
151	- deținut de regii autonome	170		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171		0
153	- deținut de persoane fizice	172	512.837	2,58
154	- deținut de alte entități	173	19.395.472	97,42
		Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	<b>2021</b>	<b>2022</b>
155	<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	174		

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
159	<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>	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2021	2022
312	- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	188		
	<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	<b>XVIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 462761626 /  
1601622836X419743231132955001579064195985  
17750491579064195985177504904484654484652  
35132075448281132954229250812438998395252  
29423757106100168811329542362584025336170  
1197673113295425400889

**Semnături ►**

**Administrator**

Nume și prenume

Farcas Alexandru

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

Pagu Cosmina

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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

1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea 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 entitățile 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 înscrie 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” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.
- 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.



COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2022						-lei
Elemente de immobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1</sup>	Reduceri <sup>2</sup>		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I. Immobilizări necorporale</b>						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01	257.359			X	257.359
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	02	1.823.324			X	1.823.324
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>	<b>2.080.683</b>			<b>X</b>	<b>2.080.683</b>
<b>II. Immobilizări corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	2.193.900				2.193.900
2.Construcții	08	11.145.900				11.145.900
3.Instalații tehnice și mașini	09	26.277.862		1.132.955		25.144.907
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	274.831				274.831
5.Investiții imobiliare	11					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13					
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	16	1.122			X	1.122
<b>TOTAL (rd. 07 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>39.893.615</b>		<b>1.132.955</b>		<b>38.760.660</b>
<b>III. Active biologice productive</b>	18				X	
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	19				X	

<b>V. Imobilizări financiare</b>	20	25			X	25
<b>ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL</b> (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	41.974.323		1.132.955		40.841.368

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de immobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1</sup>	Reducerea/ eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii <sup>2</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Immobilizări necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22	0			0
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	1.579.064	195.985		1.775.049
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
<b>TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>1.579.064</b>	<b>195.985</b>		<b>1.775.049</b>
<b>II. Immobilizări corporale</b>					
1.Amenajări de terenuri	26				
2.Construcții	27	0	448.465		448.465
3.Instalații tehnice și mașini	28	23.513.207	544.828	1.132.954	22.925.081
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	243.899	8.395		252.294
5.Investiții imobiliare	30				
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
<b>TOTAL (rd. 26 la 32)</b>	<b>33</b>	<b>23.757.106</b>	<b>1.001.688</b>	<b>1.132.954</b>	<b>23.625.840</b>
<b>III. Active biologice productive</b>	34				
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	35				
<b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)</b>	<b>36</b>	<b>25.336.170</b>	<b>1.197.673</b>	<b>1.132.954</b>	<b>25.400.889</b>

► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	40				
<b>TOTAL (rd. 37 la 40)</b>	<b>41</b>				
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de teren	42				
2.Construcții	43				
3.Instalații tehnice și mașini	44				
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizări corporale în curs de execuție	47				
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49				
9.Plante productive	50				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	51				
<b>TOTAL (rd. 42 la 51)</b>	<b>52</b>				
<b>III. Active biologice productive</b>	53				
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	54				
<b>V. Imobilizări financiare</b>	55				
<b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE TOTAL</b>	<b>56</b>				

SITUAȚIA ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

1 se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active immobilizate

2 se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active immobilizate

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

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

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

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 40: NaN / 1601622836X419743231132955001579064

Semnături ►

**Administrator**

Nume și prenume

Farcas Alexandru

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

Pagu Cosmina

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



## **VES S.A.**

### **SITUAȚII FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

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



**VES S.A.**

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE**

**LA 31 DECEMBRIE 2022**

	<b>01 ianuarie 2022</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Active imobilizate		
- imobilizari corporale	16,136,509	15,134,821
- imobilizari necorporale	501,619	305,634
- imobilizari financiare	25	25
<b>Total active imobilizate</b>	<b>16,638,153</b>	<b>15,440,479</b>
Active circulante		
- stocuri	6,125,294	4,532,264
- creante	5,287,441	11,543,111
- investitii financiare pe termen scurt	0	0
- casa si contul la banci	38,292	21,522
<b>Total active circulante</b>	<b>11,451,027</b>	<b>16,096,896</b>
Cheltuieli inregistrate in avans	71,615	65,441
<b>TOTAL activ</b>	<b>28,160,795</b>	<b>31,602,817</b>
Capitaluri proprii		
- capital social	19,908,309	19,908,309
- ajustari ale capitalului social	0	0
- rezerve din reevaluare	17,215,123	17,215,123
- rezerve	7,586,124	7,586,124
- rezultatul reportat	-71,364,317	-78,306,033
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-26,654,761</b>	<b>-33,596,477</b>
Datorii pe termen lung		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	34,365,581	44,883,886
- furnizori si alte datorii	8,262,072	11,085,166
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>42,627,653</b>	<b>55,969,052</b>
Datorii pe termen scurt		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	1,349,622	183,130
- furnizori si alte datorii	10,838,281	9,047,112



<b>Total datorii pe termen scurt</b>	<b>12,187,903</b>	<b>9,230,242</b>
<b>Total datorii</b>	<b>54,815,556</b>	<b>65,199,294</b>
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli Venituri inregistrate in avans		
<b>TOTAL pasiv</b>	<b>28,160,795</b>	<b>31,602,817</b>

**Președinte Directorat**  
**ALEXANDRU FARCAS**

**Contabil Sef**  
**COSMINA PAGU**

**Membru Directorat**  
**ROXANA FEREZAN**

**Membru Directorat**  
**VIORICA PURCARIU**





**VES S.A.**

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL**

**LA 31 DECEMBRIE 2022**

	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Venituri din exploatare		
- productia vanduta	18.371.447	12.787.740
- venituri din vanzarea marfurilor	241.184	113.512
- reduceri comerciale	-261.426	-76.220
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse	-533.265	-1.221.527
- alte venituri din exploatare	1.592.930	1.676.521
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>19.410.870</b>	<b>13.280.026</b>
Cheltuieli de exploatare		
- cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	7.795.443	5.915.626
- alte cheltuieli materiale	66.135	37.816
- cheltuieli cu energia si apa	3.264.259	2.410.728
- cheltuieli privind marfurile	207.240	100.095
- reduceri comerciale primite	-306	0
- cheltuieli cu personalul	8.756.519	7.354.266
- cheltuieli cu amortizarea	1.156.746	1.197.673
- alte cheltuieli de exploatare	3.909.512	3.120.884
- ajustari privind provizioanele	0	0
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>25.155.548</b>	<b>20.137.088</b>
<b>Profit / pierdere din exploatare</b>	<b>-5.744.678</b>	<b>-6.857.062</b>
Venituri financiare	32.342	7.829
Cheltuieli financiare	123.654	48.988
<b>Profit / pierdere financiara</b>	<b>-91.312</b>	<b>-41.159</b>
Profit inainte de impozitare	-5.835.990	-6.898.221
Cheltuiala / venitul cu impozitul pe profit curent si amanat	0	0
<b>Profit / pierdere aferenta exercitiului</b>	<b>-5.835.990</b>	<b>-6.898.221</b>

**Președinte Directorat**

**ALEXANDRU FARCAS**

**Contabil Sef**

**COSMINA PAGU**

**Membru Directorat**

**ROXANA FEREZAN**

**Membru Directorat**

**VIORICA PURCARIU**



**VES S.A.**

**INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI**

**LA 31 DECEMBRIE 2022**

<b>Denumirea indicatorului</b>	<b>Mod de calcul</b>	<b>Rezultat</b>
1. Indicatorul lichiditatii curente	= Active curente / Datorii curente	0,82
2. Indicatorul gradului de indatorare	= Capital imprumutat / Capital angajat x 100	206,31%
3. Viteza de rotatie a debitelor -clienti	= Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 360	7,84
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,83

**Situația financiară a societății la 30.09.2022 nu a fost auditată.**

**Președinte Directorat**

**ALEXANDRU FARCAS**

**Contabil Sef**

**COSMINA PAGU**

**Membru Directorat**

**ROXANA FEREZAN**

**Membru Directorat**

**VIORICA PURCARIU**



**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU  
LA 31.12.2022**

	<b>SOLD la 01.01.2022</b>	<b>Creșteri 2022</b>	<b>Transferuri 2022</b>	<b>Reduceri 2022</b>	<b>SOLD la 31.12.2022</b>
Capital subscris	19.908.309	0,00	0	0	19.908.309
Ajustari ale capitalului social	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	17.215.123	0	0	0	17.215.123
Rezerve rep. surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0	0	0	0	0
Rezerve legale	613.177	0	0	0	613.177
Alte rezerve	6.972.947	0	0	0	6.972.947
Rezultatul reportat	-65.528.327	-5.879.485	0	0	-71.407.812
Rezultatul exercitiului financiar	-5.835.990	-6.898.221	-5.835.990	0	-6.898.221
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0
<b>TOTAL capital propriu</b>	<b>-26.654.761</b>	<b>-12.777.706</b>	<b>-5.835.990</b>	<b>0</b>	<b>-33.596.477</b>

Președinte Directorat

Contabil Sef

ALEXANDRU FARCAS

COSMINA PAGU

Membru Directorat

ROXANA FEREZAN

Membru Directorat

VIORICA PURCARIU



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR  
LA 31.12.2022**

<b>Cash Flow metoda indirecta</b>	<b>2022</b>
Pierdere neta	-6.898.221
Amortizare	1.197.673
Ajustare (active circulante)	113.124
profit din vanzare active	73.425
Venituri din dobânzi	-21
Cheltuieli din dobânzi	17.077
Diferenta de curs neta	24.104
<b>CF inainte de variatia capitalului de lucru</b>	<b>-5.472.839</b>
Variatia creantelor	-6.362.620
Variatia stocurilor	1.593.030
Variatia furnizorilor	964.326
<b>CF dupa variatia capitalului de lucru</b>	<b>-9.278.103</b>
Dobanzi platite	-17.077
Dobanzi incasate	21
<b>Cash flow operational</b>	<b>-9.295.159</b>
CAPEX	-102.760
Incasari din dispozal	29.336
<b>Cash flow din investitii nete</b>	<b>-73.424</b>
Variatie datorii asociati	9.351.813
<b>Cash flow din finantari</b>	<b>9.351.813</b>
<b>Total variatii cash in perioada</b>	<b>-16.770</b>
Cash initial	38.292
<b>Cash NET la sfarsit de perioada</b>	<b>21.522</b>

Președinte Directorat  
**ALEXANDRU FARCAS**

Contabil Sef  
**COSMINA PAGU**

Membru Director  
**ROXANA FEREZAN**

Membru Director  
**VIORICA PURCARIU**



**VES . S.A.**  
**SITUATII FINANCIARE NECONSOLIDATE**

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului  
Finantelor Publice NR. 571/29.06.2017  
La data si pentru exercitiul financiar incheiat la  
31 decembrie 2022



## 1. Active imobilizate

### 1.1. Imobilizări necorporale

La data de 31.12.2022, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 2.080.684 lei reprezentând valoarea rămasă de amortizat din programele informatice respectiv din proiectele de dezvoltare produse VASE .

Cost / valoare reevaluată	1/1/2022	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2022
Alte imob. necorporale	2,080,684	0	0	0	2,080,684
Avansuri și imob. necorporale în curs	0	0	0	0	0
<b>TOTAL :</b>	<b>2,080,684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,080,684</b>

Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	1/1/2022	Cheltuiala cu amort.	Amort. afereantă ieșirilor	Sold 31.12.2022
Alte imob. necorporale	1.579.065	195.986	0	1.775.050
<b>TOTAL :</b>	<b>1.579.065</b>	<b>195.986</b>	<b>0</b>	<b>1.775.050</b>

### 1.2. Imobilizări corporale

La data de 31.12.2022, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de 38.760.661 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2022	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.12.2022
Terenuri	2.193.900	0	0	0	2.193.900
Clădiri	11.145.900	0	0	0	11.145.900
Echipamente	26.277.862	0	0	1.132.954	25.144.908
Mobilier	274.831	0,00	0	0	274.831
Avansuri pt imobilizari	1.122	0	0	0	1.122
<b>TOTAL :</b>	<b>39.893.615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.132.954</b>	<b>38.760.661</b>

Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2022	Cheltuiala cu amort.	Amort. afereantă ieșirilor	Sold 31.12.2022
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	0	448.465	0	448.465
Echipamente	23.513.208	544.827	1.132.954	22.925.081
Mobilier	243.899	8.395	0	252.294
Imob. în curs	0	0	0	0
<b>TOTAL :</b>	<b>23.757.106</b>	<b>1.001.687</b>	<b>1.132.954</b>	<b>23.625.840</b>



In perioada ian. – dec. 2022 societatea a inregistrat iesiri de mijloace fixe, in valoare de 1.132.954 lei.

### 1.3. Imobilizări financiare

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

Cost / valoare reevaluată	01.01.2022	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.12.2022
Alte titluri imobilizate	25	0	0	0	25

### 2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

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

### 3. Repartizarea profitului

La 31.12.2022, societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 6.898.221 lei.

### Analiza rezultatului din exploatare

Privind comparativ rezultatele din exploatare aferente anului financiar 2022 vs 2021 se poate observa o crestere a pierderii din exploatare de la -5.744.678 lei in 2021 la -6.857.062 lei in anul 2022, o crestere de 1.112.384 lei, urmare a lipsei de comenzi, si a cresterii pretului la utilitati.

Indicatori	12/31/2021	12/31/2022
Cifra de afaceri	18,351,205	12,825,032
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>19,410,870</b>	<b>13,280,026</b>
Cheltuieli materii prime si materiale	7,795,443	5,915,626
Cheltuieli utilități	3,264,259	2,410,728
Cheltuieli personal	8,756,519	7,354,266
Amortizare	1,156,746	1,197,673
Alte cheltuieli exploatare	1,156,746	1,197,673
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>	<b>25,155,548</b>	<b>20,137,088</b>
Profit / (Pierdere) exploatare	-5,744,678	-6,857,062



#### 4. Situația creanțelor și a datoriilor

##### 4.1. Creanțe

Indicatori	01.01.2022	31.12.2022
Creanțe comerciale	1.459.175	279.301
Avansuri platite	0	0
Sume de încasat de la entitățile afiliate	3.191.403	10.509.126
Alte creanțe	636.863	754.684

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

##### 4.2. Datorii

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

Indicatori	1/1/2022	12/31/2022
<b>Datorii pe termen scurt :</b>	<b>12,187,903</b>	<b>9,230,242</b>
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	1,363,379	315,872
- Datorii comerciale	6,766,153	6,179,082
- Efecte de comerț de platit	170,971	196,801
- Sume datorate entităților din grup	1,349,622	183,130
- Alte datorii	2,537,778	2,355,357
<b>Datorii pe termen lung :</b>	<b>42,627,653</b>	<b>55,969,052</b>
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
- Datorii comerciale	0	0
- Efecte de comerț de platit	0	0
- Sume datorate entităților din grup	34,365,581	44,883,886
- Alte datorii	8,262,072	11,085,166

La data de 31.12.2022 societatea are în derulare următoarele contracte de leasing :

- BT Leasing – achiziție Laser Produtech, cu scadența în anul 2021, valoare contract 526.689 euro; de achitat valoarea reziduală;
- BT Leasing – achiziție stivuitoare, cu scadență în anul 2021, valoare contract 402.218 lei; de achitat valoarea reziduală (achitat 03.01.2023).





## 5. Principii, politici și metode contabile

### 5.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situația financiară cumulate în anul 2022 este realizată conform următoarelor principii contabile :

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

### 5.2. Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei. Contabilitatea se ține în limba română și în monedă națională (RON sau LEI). Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României din data realizării tranzacției. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursul de schimb comunicat de BNR pentru data bilanțului.

Câștigurile, pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină respectiv din conversia activelor și a datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar.

### 5.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată în anul 2009, modificată și completată și cu prevederile cuprinse în reglementările Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, societatea respectând întocmai cadrul legislativ reglementat de :

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



- art. 1 alin. (2) lit. a) din Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 societățile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată întocmesc situațiile financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare cuprind:

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

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în "lei" la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și reglementarilor legislative în vigoare.

#### **5.4. Conversii valutare**

Tranzacțiile în valută se exprimă în lei prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR, valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în lei la cursul de schimb la data întocmirii situațiilor financiare.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului, semestrului respectiv.

#### **5.5. Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca societatea își va continua activitatea și în viitorul apropiat. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul apropiat și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

#### **5.6. Imobilizări corporale**

##### *i) Costul*

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice alte costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condiții de funcționare.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui



element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsură ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

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

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

#### *ii) Cost/Evaluarea*

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

#### *iii) Amortizarea*

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

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

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

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

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

<b>Categorie</b>	<b>ANI</b>
Licente si alte imobilizari necorporale	3-5
Cladiri	8-50
Masini si utilaje	3-15
Mijloace de transport	5-8
Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale	2-15



Perioada și durata de amortizare sunt revizuite periodic pentru a asigura că sunt consecvente cu evoluția preconizată a beneficiului economic rezultat din utilizarea imobilizărilor corporale.

### **5.7. Imobilizări necorporale**

Costurile legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda liniară, pe durata de viață utilă, în general între 3 și 5 ani. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuare permanentă a valorii.

Costul achiziționării de software nou este capitalizat și tratat ca o imobilizare necorporală, dacă componenta software nu face parte integrantă din hardware-ul respectiv.

Costurile asociate cu întreținerea sau modificarea programelor informatice sunt înregistrate direct în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

### **5.8. Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare.

### **5.9. Stocuri**

Stocurile de materiale sunt evaluate la cost de achiziție, iar stocurile de produse finite la cost standard.

Costul stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

### **5.10. Clienți și alte creanțe**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestora. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze sumele facturate la scadența inițială acordată.

### **5.11. Disponibilități bănești și alte echivalente**

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperirea de cont este inclusă în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

Disponibilitățile bănești și în valută se evaluează la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data închiderii exercițiului financiar.



### **5.12. Deprecierea activelor pe termen lung**

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

### **5.13. Împrumuturi**

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

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

### **5.14. Datorii**

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate.

### **5.15. Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru societate se naște o obligație legală sau constructiv legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă și ajustate pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată.

### **5.16. Capital social**

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

La 31 decembrie 2022, societatea are un capital social subscris și vărsat integral în sumă de 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/actiune.

### **5.17. Rezerve legale**

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

### **5.18. Instrumente financiare**

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

### **5.19. Recunoașterea veniturilor**

Veniturile societății se referă mai ales la veniturile din vânzarea de bunuri, veniturile se înregistrează atunci când riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate se transferă



într-o proporție semnificativă asupra cumpărătorilor. Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contra prestații datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnări ale bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestari servicii.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Societatea aplica principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor și a cheltuielilor.

#### **5.20. Cheltuielile și veniturile financiare**

Cheltuielile și veniturile financiare includ dobanda de plată pentru împrumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la bănci și diferențele de curs valutar. În cadrul cheltuielilor și veniturilor financiare se include și efectul diferențelor de curs din reevaluarea datoriilor în valută sau a creanțelor, precum și devalorizarea sau aprecierea monedei naționale în raport cu alte valute care afectează disponibilitățile bănești.

Dobanda aferentă leasingurilor financiare și împrumuturilor este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza unei rate efective a dobânzii. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

#### **5.21. Erori contabile**

Corectarea erorilor contabile se realizează astfel :

- Erorile aferente exercițiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere ;
- Erorile aferente exercițiului precedent se corectează pe seama rezultatului reportat sau pe contul de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile.

Pentru erorile semnificative aferente exercițiilor anterioare, compartimentul financiar contabil informează Comitetul Director cu privire la natura erorii.

#### **5.22. Impozit pe profit**

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustarea cu corecțiile anilor anteriori. Rata impozitului pe profit pentru anul 2022 este de 16%.

### **6. Participații și surse de finanțare**

Societatea VES S.A. cu sediul în Sighisoara, str. Mihai Viteazu, nr. 102, jud. Mureș, este o societate de drept român cu personalitate juridică. Societatea a fost înființată în anul 1979 prin Decretul Prezidențial nr.19/1979 sub denumirea de „Întreprinderea de vase emailate Sighisoara”, prescurtat IVES, are un capital social de 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune,



deținut în proporție de 94,965% de către SC Chimsport SA Oradea. Prin acționarul majoritar, societatea este afiliată grupului.

## **7. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere**

### **a) Indemnizații acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere**

Salariile acordate de către societate consiliului de supraveghere cumulate în anul 2022 au fost în sumă de 362.331 lei.

Salariile acordate de către societate directoratului, cumulate în anul 2022 au fost în sumă de 112.348 lei.

### **b) Informații privind salariații, comitetul director**

Structura personalului la 31 decembrie 2022 este următoarea :

Categorie	an 2021	an 2022
Direct productivi	186	78
Indirect de productie	64	61
Tesa	23	13
Conducere	6	3
<b>TOTAL :</b>	<b>279</b>	<b>115</b>

Societatea a plătit în cursul anului 2022, salarii și tichete de masă în sumă de 7.057.763 lei , iar în perioada similara a anului 2021 a achitat salarii și tichete de masă în sumă de 8.377.110 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 296.503 lei în anul 2022, iar în anul 2021 cheltuiala suportată de societate au fost în sumă de 379.409lei .

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

Directoratul este format din trei membrii :

1. Fărcaș Alexandru – președinte Directorat
2. Ferezan Roxana – membru Directorat
3. Purcariu Viorica – membru Directorat

Consiliul de supraveghere este format din trei membrii:

1. ILDATE MANAGEMENT SRL
2. Fărcaș Monica Elena – vicepreședinte Consiliu de Supraveghere
3. Chimica SA – membru Consiliu de Supraveghere



## 8. Alte informații

### 8.1. Prezentarea societății

VES S.A. desfășoară activitate de producție a vaselor emailate, adresându-se atât pieței românești cât și pieței europene de desfacere. În Europa VES S.A. vinde produsele sale Poloniei, Ungariei, Germaniei, Frantei, Croatiei, Bulgariei etc.

VES S.A. deține resurse umane și capacități tehnice de proiectare, creație, prototipuri, SDV și prelucrare tabla subtire-inclusiv vopsire în câmp electrostatic, fiind certificată ISO 2001/2000 și 14001/2004.

În ceea ce privește piața vaselor, se poate afirma faptul ca piața românească de acest tip este dominată atât de producătorii naționali, recunoscuți ca având tradiție în acest domeniu al producției, dar trebuie remarcat faptul ca pe această piață jucători importanți sunt și distribuitorii de vase emailate produse în țări precum China, Rusia, Ungaria etc.

Pe segmentul semineelor există câțiva jucători de pe piața românească, însă majoritatea produselor de acest tip aflate pe piața din Romania sunt importate din țări precum Ungaria, Macedonia, Serbia, Turcia, Bulgaria, Franta etc.

### 8.2. Impozitul pe profit

In anul 2022 societatea a înregistrat o pierdere neta in suma de -6.898.221 lei. Societatea nu a calculat impozit pe profit pentru anul 2022

### 8.3. Auditori

Auditul societății este asigurat de ContExpert Audit & Advisory SRL prin contractul de prestări servicii încheiat între societate și ContExpert Audit & Advisory SRL.

## Stocuri

Stocurile societății la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel :

Categorie	01.01.2022	31.12.2022
Materii prime și materiale consumabile	2.622.838	2.189.597
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	0	0
Productia in curs de executie	141.342	149.832
Produse finite si marfuri	3.337.188	2.065.891
Avansuri	23.926	126.944
<b>TOTAL :</b>	<b>6.125.294</b>	<b>4.532.264</b>

### 8.4. Numerar și echivalent de numerar





Categorie	01.01.2022	31.12.2022
Conturi la bănci	5.129	17.657
Numerar în caserie	19.493	965
Alte disponibilitati	13.670	2.900
Viramente interne	0	0
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL	38.292	21.522

## 8.5. Venituri din exploatare

Categorie	an 2021	an 2022
Producția vândută	18.371.447	12.787.740
Venituri din vânzarea mărfurilor	241.184	113.512
Reduceri comerciale	-261.426	-76.220
Variația stocurilor	-533.265	-1.221.527
Alte venituri din exploatare	1.592.930	1.676.521
TOTAL – venituri din exploatare	19.410.870	13.280.026

## 8.6. Cheltuieli din exploatare

Categorie	an 2021	an 2022
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	7.795.443	5.915.626
Alte cheltuieli materiale	66.135	37.816
Cheltuieli cu energia și apa	3.264.259	2.410.728
Cheltuieli privind mărfurile	207.240	100.095
Reduceri comerciale primite	-306	0
Cheltuieli cu personalul	8.756.519	7.354.266
Cheltuieli cu amortizarea	1.156.746	1.197.673
Alte cheltuieli de exploatare	3.909.512	3.120.884
TOTAL – cheltuieli din exploatare	25.155.548	20.137.088

## 8.7. Părți afiliate

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

Categori entitati afiliate	01.01.2022	31.12.2022
TOTAL DATORII	35.715.203	45.067.016
TOTAL CREANȚE	3.191.403	10.509.126

## 8.8. Riscuri financiare

### 8.8.1. Riscul ratei dobânzii



Expunerea societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care societatea le are pe termen lung. Politica societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

#### **8.8.2. Riscul variațiilor de curs valutar**

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

#### **8.8.3. Riscul de credit**

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativa a societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

#### **8.8.4. Alte informatii**

Subscrisa VES S.A., persoană juridică română, administrată în sistem dualist, având sediul în Sighișoara, str. Mihai Viteazu, nr. 102, jud. Mureș, înregistrată în Registrul Comerțului cu nr. J26/2/1991, CUI RO 1223604, legal reprezentată prin Președintele Directoratului Alexandru Fărcaș, informează prin incheierea nr. 26/C/01 martie 2023 pronunțată în Camera de consiliu de către Tribunalul Specializat Mureș în dosarul nr. 50/1371/2023, care a dispus astfel:

„În temeiul art. 23 din Legea nr.85/2014, admite cerere de deschidere a procedurii de concordat preventiv formulată de debitoarea VES S.A., J26/2/1991, CUI 1223604, cu sediul în Sighișoara, str. Mihai Viteazu, nr. 102, jud. Mureș,

Dispune deschiderea procedurii de concordat preventiv față de debitoarea VES S.A., și numește administrator concordatar provizoriu pe CITR Filiala Cluj SPRL, cu sediul în Cluj-Napoca, Calea Dorobanților, nr. 48, et. 3, jud. Cluj, care va îndeplini atribuțiile prev. de art. 19 și urm. din Legea nr. 85/2014.

Onorariul administratorului concordatar se va stabili de comun acord cu debitoarea, cu respectarea dispozițiilor art. 38 din O.U.G. nr. 86/2006 și va fi suportat din averea debitoarei.

În temeiul art. 19 și art. 24 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Dispune ca în termen de 60 de zile de la deschiderea procedurii, administratorul concordatar să elaboreze sau, după caz, să asiste debitoarea în elaborarea planului de restructurare.



În temeiul art. 23, alin. 5 din Legea nr. 85/2014, dispune comunicarea încheierii de deschidere a procedurii de concordat, în vederea efectuării mențiunii, către registrul în care debitoarea este înregistrată.

Începând cu data de 01.03.2023 (data deschiderii procedurii concordatului preventiv) a intervenit suspendarea de drept a tuturor executărilor silite îndreptate împotriva VES S.A. sau acestea nu încep, indiferent de natura creanței, pe o perioadă de 4 luni, respectiv până la data de 30.06.2023, inclusiv.

**Lista semnături:**

**Președinte Directorat**

**ALEXANDRU FARCAS**

**Contabil Sef**

**COSMINA PAGU**

**Membru Directorat**

**ROXANA FEREZAN**

**Membru Directorat**

**VIORICA PURCARIU**



## DECLARAȚIE

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru :

---

Entitatea : VES SA

Județul : 26 - MUREȘ

Adresa : localitatea SIGHIȘOARA, str. Mihai Viteazu, nr. 102, tel. 0365 808884

Număr Registrul Comerțului : J26/2/1991

Formă de proprietate : 34 - Societate comercială pe acțiuni

Activitate preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) : 2599 – Fabricarea altor articole din metal

Cod unic de înregistrare : RO 1223604

---

Subsemnatul **Farcas Alexandru**, în calitate de Președinte al Directoratului, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 și confirm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate;
- d) Raportul Directoratului cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

**Președintele Directoratului,**  
Farcas Alexandru



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii Societății VES S.A.

### Opinia

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății VES S.A. („Societatea”) cu sediul social in Sighișoara, Str. Mihai Viteazu, nr 102, județul Mureș, identificata prin codul unic de înregistrare fiscala RO 12236604, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2022, situația profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global, situația capitalurilor proprii si situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informații explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

▪ Total capitaluri proprii negative:	-33,596,477 lei
▪ Pierderea netă a exercițiului financiar:	-6,898,221 lei
3. In opinia noastră, situațiile anexate oferă o imagine fidela si justa a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiara, cu modificările si clarificările ulterioare.

### Bazele opiniei

4. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA), Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 („Regulamentul (UE) nr. 537/2014”) si Legii nr.162 /2017 („Legea nr. 162/2017”). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți fata de Societate conform Codului International de etica al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania, inclusiv Regulamentul (UE) nr. 537/2014 si Legea nr. 162/2017, si ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

### Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activității



5. La 31.12.2022, Societatea înregistrează capitaluri proprii negative, în sumă de -33,596.477 lei, fiind mai mici decât jumătate din valoarea capitalului social subscris în sumă de 19,908,309 lei. În conformitate cu prevederile articolului 153<sup>24</sup> din Legea Societăților Comerciale 31/1990, asociații și conducerea Societății vor trebui să ia măsuri privind remedierea acestei situații, în caz contrar existând riscul de dizolvare a Societății.
6. Atragem de asemenea atenția asupra situațiilor financiare care prezintă în exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 societatea prezintă pierderi cumulate în valoare de 71,364,317 lei. De asemenea, Societatea prezintă solduri semnificative cu părțile afiliate, având datoriile comerciale și din finanțare în suma de 44.883.886 lei și sume de recuperat în valoare de 10.509.126 lei.

Conform declarațiilor conducerii Societății, continuitatea activității în perioadele următoare se bazează în primul rând pe sprijinul financiar oferit în continuare de către principalul acționar, Chimsport S.A.

7. Aceste circumstanțe, împreună cu alte aspecte prezentate în Nota 8.8.4, indică existența unei incertitudini semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea fără sprijin financiar din partea acționarilor. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

#### **Evidențierea unor aspecte**

8. Așa cum este prezentat în Nota 4, Societatea prezintă solduri semnificative cu părțile afiliate la 31 Decembrie 2022 rezultate în mare parte din tranzacții desfășurate în exercițiile precedente. Societatea nu a întocmit un Dosar al preturilor de transfer pentru anul curent și nici pentru exercițiile anterioare. Menționăm că în cazul tranzacțiilor între părți afiliate, Societatea trebuie să aibă în vedere faptul că tranzacțiile între se realizează la prețul de piață, autoritățile putând ajusta în cazul unui control fiscal cheltuielile și veniturile dacă prețul utilizat nu este la nivelul pieței. Opinia noastră de audit nu conține o rezerva în legătura cu acest aspect.
9. Așa cum este prezentat în Nota 8.8.4, la data de 01.03.2023, prin încheierea nr. 26/C/01 martie 2023 pronunțată în Camera de consiliu de către Tribunalul Specializat Mureș în dosarul nr. 50/1371/2023, este dispusă deschiderea procedurii de Concordat Preventiv față de debitoarea VES S.A. și este numit Administrator Concordatar provizoriu pe CITER Filiala Cluj SPRL Administratorul Concordatar va elabora sau, după caz, va asista debitoarea în elaborarea planului de restructurare, în termen de 60 de zile de la intrarea în procedura de Concordat.

#### **Aspecte cheie de audit**

10. 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. Nu avem alte aspecte cheie de prezentat în afara celor menționate în cadrul secțiunilor Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității și Evidențierea unor aspecte din raportul nostru.

#### **Alte informații – Raportul Administratorilor**

11. Conducerea este responsabilă pentru Alte informații. Acele Alte informații includ Raportul



administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste Alte informații și nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, 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.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 2844/2016, punctele 15-19, respectiv 39-42, din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În 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 nr. 2844/2016, punctele 15-19, respectiv 39-42 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În 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 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### **Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

12. Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate și individuale care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
13. La întocmirea situațiilor financiare consolidate și individuale, conducerea este responsabilă să evalueze capacitatea Societății de a-și desfășura activitatea conform principiului continuității activității și să prezinte, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și folosirea principiului continuității activității, mai puțin în cazul în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să îi înceteze activitatea, sau nu are nicio alternativă reală decât să procedeze astfel.
14. Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiară al Societății.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**



15. Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura in care situațiile financiare, in ansamblu, nu conțin denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat in conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturările 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 situații financiare.
16. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false si evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinam, pe baza probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul nostru asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute pana la data acestui raport. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.
  - Evaluam prezentarea, structura si conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care sa rezulte într-o prezentare fidela.
17. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern pe care le identificam pe parcursul auditului.
18. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independenta si le comunicam toate relațiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si,





unde este cazul, masurile de siguranță aferente.

19. Dintre aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu excepția cazului in care legislația sau reglementările împiedica prezentarea publica a aspectului respectiv, sau a cazului in care, in circumstanțe extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizează in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

### **Raport cu privire la alte cerințe legale si de reglementare**

20. Am fost numiți de Adunarea Generala a Acționarilor la data de 20 ianuarie 2023 sa auditam situațiile financiare ale VES S.A. pentru exercițiul financiar 2022. Durata totala neîntrerupta a angajamentului nostru este de un an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022.

### **Consecventa cu raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit**

21. Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independenta fata de entitatea auditată.

### **Servicii non-audit**

22. Nu am furnizat Societății servicii non-audit interzise menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului si rămânem independenți fata de Societate pe durata auditului.

In afara serviciilor de audit statutar si alte servicii, așa cum sunt prezentate in raportul anual si situațiile financiare, nu am furnizat Societății si entităților controlate de aceasta alte servicii.

### **Alte aspecte**

23. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie sa le raportam într-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In măsura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decât fata de Societate si de acționarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

In numele,



CONEXPERT AUDIT & ADVISORY S.R.L.

Inregistrata in registrul Public electronic al auditorilor financiari si al firmelor de audit cu numarul AF200.

Numele partenerului: Mircea Pascu

Inregistrat in registrul Public al auditorilor financiari cu numarul AF 4727/26.06.2014

București, Romania

10 Aprilie 2023