



COMUNICAT DE PRESA

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

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

Raportul trimestrului I 2023 care cuprinde:

- Situatiile financiare la 31.03.2023;
- Comunicat de presa.

Mentionez faptul ca situatiile financiare la 31.03.2023 nu au fost auditate.

Documentele sunt disponibile tuturor celor interesati incepind cu 17.05.2023

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

Director General
Alexandru Farcas



S.C. VES . S.A.
SITUATII FINANCIARE NECONSOLIDATE

Întocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului
Finanțelor Publice NR. 571/29.06.2017
La data si pentru exercițiul financiar încheiat la
31 martie 2023



Cuprins

1. Active imobilizate	3
2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	5
3. Repartizarea profitului	5
4. Analiza rezultatului din exploatare	5
5. Situația creanțelor și a datoriilor	5
6. Principii, politici și metode contabile	6
7. Participații și surse de finanțare	11
8. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere	12
9. Alte informații	12

1. Active imobilizate



1.1. Imobilizări necorporale

La data de 31.03.2023, societatea înregistrează imobilizări necorporale nete în sumă de 248.595 lei reprezentând valoarea rămasă de amortizat din programele informatice respectiv din proiectele de dezvoltare produse VASE .

Valoare de intrare înregistrată de societate pentru imobilizările necorporale este următoarea:

Cost / valoare reevaluată	01.01.2023	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.03.2023
Alte imob. necorporale	2.080.684	0	0	0	2.080.684
Avansuri și imob. necorporale în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	2.080.684	0	0	0	2.080.684

Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2023	Cheltuiala cu amort.	Amort. afereză ieșirilor	Sold 31.03.2023
Alte imob. necorporale	1,775,050	57,039	0	1,832,089
TOTAL :	1,775,050	57,039	0	1,832,089

1.2. Imobilizări corporale

La data de 31.03.2023, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de neta de 14.891.410 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2023	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.03.2023
Terenuri	2,193,900	0	0	0	2,193,900
Clădiri	11,145,900	0	0	0	11,145,900
Echipamente	25,144,908	0	0	0	25,144,908
Mobilier	274,831	0.00	0	0	274,831
Imob. în curs	1,122	0	0	0	1,122
TOTAL :	38,760,661	0	0	0	38,760,661

Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01.01.2023	Cheltuiala cu amort.	Amort. afereză ieșirilor	Sold 31.03.2023
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	448,465	111,786	0	560,251
Echipamente	22,925,081	130,287	0	23,055,369
Mobilier	252,294	1,337	0	253,631
Imob. în curs	0	0	0	0
TOTAL :	23,625,840	243,411	0	23,869,251

Societatea nu a înregistrat ieșiri de mijloace fixe in trimestrul I 2023.



1.3. Imobilizări financiare

Societatea deține începând cu anul 2001, o participație de 1% din Fondul pentru dezvoltare turistică Sighișoara, în sumă de 25 lei.

Cost / valoare reevaluată	01.01.2023	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 31.03.2023
Alte titluri imobilizate	25	0	0	0	25

2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În perioada supusă spre raportare, trimestrul I 2023 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

3. Repartizarea profitului

La 31.12.2023, societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 6.898.221 lei, care conform Adunării Generale a Acționarilor a fost repartizat pe rezultatul reportat. Repartizarea s-a înregistrat în luna aprilie 2023, după Adunarea Generală a Acționarilor.

4. Analiza rezultatului din exploatare

Privind comparativ rezultatele din exploatare aferente trimestrului I 2023 VS trimestru I 2022 se poate observa o diminuare a pierderii din exploatare de la -2.038.738 lei trimestru I 2023 la --1.928.606 lei trimestru I 2022, o diminuare de 110.132 lei.

Indicatori	31.03.2022	31.03.2023
Cifra de afaceri	3.670.450	1.551,507
VENITURI DIN EXPLOATARE	3.457.155	2,003,154
Cheltuieli materii prime și materiale	1.603.602	844,608
Cheltuieli utilități	1.097.308	729,509
Cheltuieli personal	1.916.640	1,516,986
Amortizare	276.887	300,450
Alte cheltuieli exploatare	276.887	300,450
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	5.495.893	3,931,760
Profit / (Pierdere) exploatare	-2.038.738	-1,928,606

5. Situația creanțelor și a datoriilor

5.1. Creanțe

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

Indicatori	01.01.2023	31.03.2022
Creanțe comerciale	279,301	142,323



Avansuri plătite	0	0
Sume de încasat de la entitățile afiliate	10,509,126	8,534,476
Alte creanțe	754,684	319,158

5.2. Datorii

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

Indicatori	01.01.2022	31.03.2023
Datorii pe termen scurt :	9,230,242	10,339,498
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	315,872	88,542
- Datorii comerciale	6,179,082	6,408,025
- Efecte de comerț de plătit	196,801	196,801
- Sume datorate entităților din grup	183,130	0
- Alte datorii	2,355,357	3,646,129
Datorii pe termen lung :	55,969,052	54,317,331
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0
- Datorii comerciale	0	0
- Efecte de comerț de plătit	0	0
- Sume datorate entităților din grup	44,883,886	43,233,076
- Alte datorii	11,085,166	11,084,256

La data de 31.03.2023 societatea nu are în derulare contracte de leasing.

6. Principii, politici și metode contabile

6.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situația financiară a trimestrului I 2023 este realizată conform următoarelor principii contabile :

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

6.2. Moneda de raportare



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

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

6.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată în anul 2009, modificată și completată și cu prevederile cuprinse în reglementările 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.

6.4. Conversii valutare

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

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

6.5. Continuitatea activității

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



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

6.6. Imobilizări corporale

i) Costul

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

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional în valoarea activului.

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

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

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

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

ii) Cost/Evaluarea

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

iii) Amortizarea

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

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

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

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

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



Categorie	ANI
Licențe si alte imobilizări necorporale	3-5
Clădiri	8-50
Mașini si utilaje	3-15
Mijloace de transport	5-8
Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale	2-15

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

6.7. Imobilizări necorporale

Costurile legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda liniara, pe durata de viață utila, 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.

6.8. Imobilizări financiare

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

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

6.9. Stocuri

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

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

6.10. Clienți și alte creanțe

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

6.11. Disponibilități bănești și alte echivalente



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

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

6.12. Deprecierea activelor pe termen lung

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

6.13. Împrumuturi

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

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

6.14. Datorii

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

6.15. Provizioane

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

6.16. Capital social

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

La trim. I 2023, societatea are un capital social subscris și vărsat integral în sumă de 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune.

6.17. Rezerve legale

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

6.18. Instrumente financiare

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

6.19. Recunoașterea veniturilor



Veniturile societății se referă mai ales la veniturile din vânzarea de bunuri, veniturile se înregistrează atunci când riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate se transferă într-o proporție semnificativă asupra cumpărătorilor. Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor prestații datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnări ale bunurilor.

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

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

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

6.20. Cheltuielile și veniturile financiare

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

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

6.21. Erori contabile

Corectarea erorilor contabile se realizează astfel :

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

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

6.22. Impozit pe profit

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

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustarea cu corecțiile anilor anteriori. Rata impozitului pe profit pentru anul 2023 este de 16%.

7. 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 Chimspor SA Oradea. Prin acționarul majoritar, societatea este afiliată grupului.



8. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

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

Salariile acordate de către societate consiliului de supraveghere în trimestrul I 2023 au fost în sumă de 25.286 lei.

Salariile acordate de către societate comitetului director în trimestrul I 2023 au fost în sumă de 102.570 lei.

b) Informații privind salariații, comitetul director

Structura personalului la trimestru I 2023 este următoarea :

Categorie	Trim. I 2022	Trim. I 2023
Direct productivi	103	60
Indirect de producție	64	54
Tesa	20	12
Conducere	5	3
TOTAL :	192	129

Societatea a plătit în cursul trimestrului I 2023, salarii și tichete de masă în sumă de 1.443.826 lei , iar în trimestru I 2022 a achitat salarii și tichete de masă în sumă de 1.841.609 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 73.160 lei în trimestru I 2023, iar în trimestru I 2022 cheltuiala suportată de societate au fost în sumă de 75.031 lei.

Societatea a fost administrată în sistem dualist pe perioada de raportare formata din Directorat sub controlul Consiliului 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. Fărcaș Alexandru – președinte Consiliu de Supraveghere prin ILDATE MANAGEMENT SRL
2. Fărcaș Monica Elena – vicepreședinte Consiliu de Supraveghere
3. Chimica SA – membru Consiliu de Supraveghere

După perioada de raportare si pana la data comunicării prezentului raport , respectiv începând cu data de 27.04.2023, acționarii au hotărât schimbarea sistemului de administrare , din sistem dualist ,in sistem unitar. In acest sens societatea este administrata in prezent de către un Consiliul de Administrație, format din trei membrii, care si-au delegat atribuțiile unui Director General in persoana D-I Farcas Alexandru.

9. Alte informații

9.1. Prezentarea societății



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

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

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

9.2. Impozitul pe profit

La trimestru I 2023 societatea a înregistrat o pierdere neta in suma de -1.964.838 lei. Societatea nu a calculat impozit pe profit la trimestru I 2023.

9.3. Auditori

Auditul societății este asigurat de ContExpert Audit & Advisory SRL prin contractul de prestări servicii încheiat între societate și ContExpert Audit & Advisory SRL. Situațiile financiare la 31.03.2023 nu sunt auditate.

9.4. Stocuri

Stocurile societății la trimestru I 2023 se prezintă astfel :

Categorie	01.01.2023	31.03.2023
Materii prime și materiale consumabile	2,189,597	1,936,607
Active imobilizate deținute in vederea vânzării	0	0
Producția in curs de execuție	149,832	120,627
Produse finite si mărfuri	2,065,891	2,449,361
Avansuri	126,944	167,342
TOTAL :	4,532,264	4,673,937

9.5. Numerar și echivalent de numerar

Categorie	01.01.2023	31.03.2023
Conturi la bănci	17,588	30,569
Numerar în casierie	965	11,598
Alte valori	0	-1,463
Viramente interne	0	0
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL	18,553	40,704

9.6. Venituri din exploatare

Categorie	Trim. I 2023	Trim. I 2023
Producția vândută	3,688,094	1,554,169
Venituri din vânzarea mărfurilor	2,135	10



Reduceri comerciale	-19,779	-2,673
Variația stocurilor	-787,882	408,417
Alte venituri din exploatare	574,586	43,230
TOTAL - venituri din exploatare	3,457,154	2,003,154

9.7. Cheltuieli din exploatare

Categorie	Trim. I 2022	Trim. I 2023
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	1,603,602	844,608
Alte cheltuieli materiale	12,135	5,103
Cheltuieli cu energia și apa	1,097,308	729,509
Cheltuieli privind mărfurile	1,363	496
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	1,916,640	1,516,986
Cheltuieli cu amortizarea	276,887	300,450
Alte cheltuieli de exploatare	587,957	534,608
TOTAL - cheltuieli din exploatare	5,495,892	3,931,760

9.8. Părți afiliate

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

Categorii	01.01.2023	31.03.2023
TOTAL DATORII	45,067,016	43,233,076
TOTAL CREANȚE	10,509,126	8,534,476

9.9. Riscuri financiare

9.9.1. Riscul ratei dobânzii

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

9.9.2. Riscul variațiilor de curs valutar

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

9.9.3. Riscul de credit

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



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA 31.03.2023

Cash Flow metoda indirecta	2023
Profit net	-1.964.838
Amortizari si provizioane	300.450
Cash operational brut	-1.664.388
Variatia capitalului de lucru	
Variatia creantelor	-2.547.154
Variatia stocurilor	141.673
Variatia altor active curente	0
Variatia V/Ch in avans	179.445
Variatia furnizorilor	1.614
Cash operational net	563.261
Cash flow din investitii nete	0
Variatia datoriilor	
Variatie credite pe termen scurt	0
Variatie credite pe termen lung	-1.651.721
Variatie datorii asociati	-183.130
Variatie alte datorii	1.290.772
Variatie capitaluri	1
Cash flow din finantari	-544.078
Total variatii cash in perioada	19.183
Cash initial	21.522
Cash NET la sfarsit de perioada	40.705

Director General
Alexandru Farcas

Contabil sef
Cosmina Pagu



**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
LA 31.03.2023**

	SOLD la 01.01.2023	Cresteri 2023	Transferuri 2023	Reduceri 2023	SOLD la 31.03.2023
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	-71.407.812	0	0	0	-71.407.812
Rezultatul exercitiului financiar	-6.898.221	4.933.383	0	0	-1.964.838
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0
TOTAL capital propriu	-33.596.477	4.933.383	0	0	-28.663.094

Director General
Farcas Alexandru

Contabil Șef
Cosmina Pagu



S.C. VES S.A.

SITUAȚII FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2023

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

S.C. VES S.A.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 MARTIE 2023

	01 ianuarie 2023	31 martie 2023
Active imobilizate		
- imobilizari corporale	15.134.820	14.891.410
- imobilizari necorporale	305.634	248.595
- imobilizari financiare	25	25
Total active imobilizate	15.440.479	15.140.029
Active circulante		
- stocuri	4.532.264	4.673.937
- creante	11.543.111	8.995.958
- investitii financiare pe termen scurt	0	0
- casa si contul la banci	21.522	40.704
Total active circulante	16.096.897	13.710.599
Cheltuieli inregistrate in avans	65.441	244.885
TOTAL activ	31.602.817	29.095.514
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	-78.306.033	-80.270.871
Total capitaluri proprii	-33.596.477	-35.561.315
Datorii pe termen lung		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	44.883.886	43.233.076
- furnizori si alte datorii	11.085.166	11.084.256
Total datorii pe termen lung	55.969.052	54.317.331
Datorii pe termen scurt		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	183.130	0
- furnizori si alte datorii	9.047.112	10.339.498
Total datorii pe termen scurt	9.230.242	10.339.498
Total datorii	65.199.294	64.656.829
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Venituri inregistrate in avans		
TOTAL pasiv	31.602.816	29.095.514

S.C. VES S.A.

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL

LA 31 MARTIE 2023

	31 martie 2022	31 martie 2023
Venituri din exploatare		
- productia vanduta	3.688.094	1.554.169
- venituri din vanzarea marfurilor	2.135	10
- reduceri comerciale	-19.779	-2.673
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse	-787.882	408.417
- alte venituri din exploatare	574.586	43.230
Total venituri din exploatare	3.457.154	2.003.154
Cheltuieli de exploatare		
- cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	1.603.602	844.608
- alte cheltuieli materiale	12.135	5.103
- cheltuieli cu energia si apa	1.097.308	729.509
- cheltuieli privind marfurile	1.363	496
- reduceri comerciale permise	0	0
- cheltuieli cu personalul	1.916.640	1.516.986
- cheltuieli cu amortizarea	276.887	300.450
- alte cheltuieli de exploatare	587.957	534.608



- ajustari privind provizioanele	0	0
Total cheltuieli din exploatare	5.495.892	3.931.760
Profit / pierdere din exploatare	-2.038.738	-1.928.606
Venituri financiare	797	28.104
Cheltuieli financiare	20.069	64.336
Profit / pierdere financiara	-19.272	-36.232
Profit inainte de impozitare	-2.058.010	-1.964.838
Cheltuiala / venitul cu impozitul pe profit curent si amanat	0	0
Profit / pierdere aferenta exercitiului	-2.058.010	-1.964.838

S.C. VES S.A.

INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

LA 31 MARTIE 2023

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	= Active curente / Datorii curente	0,66
2. Indicatorul gradului de indatorare	= Capital imprumutat / Capital angajat x 100	222,22%
3. Viteza de rotatie a debitelor -clienti	= Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 270	82,43
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,10

Situația financiară a societății la 31.03.2023 nu a fost auditată.

Director General
Farcas Alexandru

Contabil sef
Cosmina Pagu