



COMUNICAT DE PRESĂ

Emis în conformitate cu prevederile din L. 24/2017 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare, și a Regulamentului ASF nr. 5/2018.

Directoratul SC.VES.SA Sighișoara cu sediul in Sighișoara str. Mihai Viteazul nr. 102 jud. Mureș, înregistrată la ORC Mureș sub nr. J 26/2-1991; C.U.I: RO1223604, reprezentată legal prin dl. Fărcaș Alexandru – Director General, informează investitorii și acționarii societății că pe website-ul societății www.ves.ro este disponibil Raportul trimestrul III 2023 care cuprinde :

- Situațiile financiare la 30.09.2023.
- Declarația persoanelor responsabile.
- Raportul trimestrul III 2023 al Directoratului la 30.09.2023.
- Comunicat de presa.

Menționez faptul că situațiile financiare la 30.09.2023 nu au fost auditate.
Documentele sunt disponibile tuturor celor interesați începând cu 27.11.2023 ora 22:00.
Informații suplimentare se pot obține la telefon 0365-808884 sau 0365-808885 .



SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA 30.09.2023

Venituri din exploatare	30.09.2022	30.09.2023
- producția vândută	8,652,904	4,391,380
- venituri din vânzarea mărfurilor	113,473	4,068
- reduceri comerciale	-69,700	-113,197
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse	152,517	-435,512
- alte venituri din exploatare	1,311,644	0
Total venituri din exploatare	10,160,838	3,846,739
Cheltuieli de exploatare		
- cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	4,606,071	2,089,352
- alte cheltuieli materiale	31,949	19,797
- cheltuieli cu energia si apa	1,803,953	1,226,631
- cheltuieli privind mărfurile	99,752	1,257
- reduceri comerciale primite	0	0
- cheltuieli cu personalul	5,689,042	3,454,123
- cheltuieli cu amortizarea	891,825	886,226
- alte cheltuieli de exploatare	2,197,054	1,354,364
- ajustări privind provizioanele	0	0
Total cheltuieli din exploatare	15,319,646	9,031,750
Profit / pierdere din exploatare	-5,158,808	-5,185,011
Venituri financiare	4,002	139,427
Cheltuieli financiare	28,950	138,996
Profit / pierdere financiara	-24,948	431
Profit înainte de impozitare	-5,183,756	-5,184,581
Cheltuiala / venitul cu impozitul pe profit curent si amânat	0	0
Profit / pierdere aferenta exercițiului	-5,183,756	-5,184,581



SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 30.09.2023

Indicator	01 ianuarie 2023	30 septembrie 2023
Active imobilizate		
- imobilizări corporale	15,134,820	14,407,581
- imobilizări necorporale	305,634	146,647
- imobilizări financiare	25	25
Total active imobilizate	15,440,479	14,554,253
Active circulante		
- stocuri	4,532,264	3,466,856
- creanțe	11,543,111	9,359,147
- investiții financiare pe termen scurt	0	0
- casa și contul la bănci	21,522	39,651
Total active circulante	16,096,897	12,865,654
Cheltuieli înregistrate în avans	65,441	135,314
TOTAL activ	31,602,817	27,555,222
Capitaluri proprii		
- capital social	19,908,309	19,908,309
- ajustări 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	-83,553,054
Total capitaluri proprii	-33,596,477	-38,843,498
Datorii pe termen lung		
- împrumuturi bancare	0	0
- sume datorate entităților din grup	44,883,886	43,377,517
- furnizori și alte datorii	11,085,166	13,459,237
Total datorii pe termen lung	55,969,052	56,836,754
Datorii pe termen scurt		
- împrumuturi bancare	0	0
- sume datorate entităților din grup	183,130	0
- furnizori și alte datorii	9,047,112	9,561,966
Total datorii pe termen scurt	9,230,242	9,561,966
Total datorii	65,199,294	66,398,720
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	0



Venituri înregistrate in avans	0	0
TOTAL pasiv	31,602,817	27,555,222



SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU LA 30.09.2023

	SOLD la 01.01.20 23	Creșteri 2023	Transfer uri 2023	Reduceri 2023	SOLD la 30.09.20 23
Capital subscris	19,908,3 09	0.00	0	0	19,908,3 09
Ajustari ale capitalului social	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	17,215,1 23	0	0	0	17,215,1 23
Rezerve rep. surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0	0	0	0	0
Rezerve legale	613,177	0	0	0	613,177
Alte rezerve	6,972,94 7	0	0	0	6,972,94 7
Rezultatul reportat	- 71,407,8 12	- 6,898,22 1	0	62,440	- 78,368,4 73
Rezultatul exercitiului financiar	- 6,898,22 1	- 5,184,58 1	6,898,22 1	0	- 5,184,58 1
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0
TOTAL capital propriu	- 33,596,4 77	- 12,082,8 02	6,898,22 1	62,440	- 38,843,4 98



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA 30.09.2023

Cash Flow metoda indirectă	30.09.2023
Profit net	-5,184,581
Amortizări și provizioane	886,226
Cash operațional brut	-4,298,354
Variația capitalului de lucru	
Variația creanțelor	-2,183,964
Variația stocurilor	-1,065,408
Variația altor active curente	0
Variația V/Ch în avans	69,873
Variația furnizorilor	1,000,220
Cash operațional net	-118,635
Cash flow din investiții nete	0
Variația datoriilor	
Variație credite pe termen scurt	0
Variație credite pe termen lung	867,702
Variație datorii asociați	-183,130
Variație alte datorii	-485,367
Variație capitaluri	-62,440
Cash flow din finanțări	136,765
Total variații cash în perioada	18,129
Cash inițial	21,522
Cash NET la sfârșit de perioadă	39,651



Contul de profit și pierdere

	Indicator		An precedent 30.09.2022	An curent 30.09.2023
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	8,696,678	4,282,251
	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	8,652,904	4,391,380
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	113,473	4,068
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	69,700	113,197
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05	0	0
2	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711) SOLD C	06	152,517	
	SOLD D	07	0	435,512
3	Venituri din producția de imobilizări si investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08	0	0
4	Venituri din producția de imobilizări necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09	0	0
5	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	0	0
6	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute in vederea vânzării (ct. 753)	11	0	0
7	Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale si corporale (ct. 755)	12	0	0
8	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13	0	0
9	Venituri din active biologice si produse agricole (ct. 757)	14	0	0
10	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15	1,230,140	0
11	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751)	16	81,504	0
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17	0	0
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	18	10,160,838	3,846,739
12	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	19	4,606,071	2,089,352
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	20	31,949	19,797
	b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct. 605)	21	1,803,953	1,226,631
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	22	99,752	1,257
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	0	0
13	Cheltuieli cu personalul (rd. 25 + 26), din care :	24	5,689,042	3,454,123
	a) Salarii si indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	25	5,453,981	3,295,918
	b) Cheltuieli privind asigurările si protecția sociala (ct. 645 + ct. 646)	26	235,061	158,205
14	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare si activele biologice evaluate la cost (rd. 28 - 29)	27	891,825	886,226
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	28	891,825	886,226
	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816)	29	0	0
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 31 - 32)	30	0	0
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	31	0	0
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	32	0	0
15	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 34 la 42)	33	2,197,054	1,354,364



	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	34	1,213,346	697,063
	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri si contribuții datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	35	190,293	179,797
	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	0	0
	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute in vederea vânzării (ct. 653)	37	0	0
	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale si corporale (ct. 655)	38	0	0
	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	39	0	0
	15.7. Cheltuieli privind activele biologice si produsele agricole (ct. 657)	40	0	0
	15.8. Cheltuieli privind calamitățile si alte evenimente similare (ct. 6587)	41	0	0
	15.9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	42	793,415	477,504
	Ajustări privind provizioanele (rd. 44 - 45)	43	0	0
	- cheltuieli (ct. 6812)	44	0	0
	- venituri (ct. 7812)	45	0	0
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 19 la 22 - 23 + 24 + 27 + 30 + 33 + 43)	46	15,319,647	9,031,750
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE :			
	- Profit (rd. 18 - 46)	47		0
	- Pierdere (rd. 46 - 18)	48	5,158,808	5,185,011
16	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	49	0	0
17	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	50	0	0
18	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate si entități controlate in comun (ct. 7613)	51	0	0
19	Venituri din operațiuni cu titluri si alte instrumente financiare (ct. 762)	52	0	0
20	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	53	0	0
21	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	54	4,002	93,761
22	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	55	0	0
	- din care, venituri obținute de la entitățile din grup	56	0	0
23	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorata (ct. 7418)	57	0	0
24	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	58	0	0
25	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768+7588)	59	0	45,666
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 57 + 58 + 59)	60	4,002	139,427
26	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare si investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 62 - 63)	61	0	0
	- cheltuieli (ct. 686)	62	0	0
	- venituri (ct. 786)	63	0	0
27	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri si alte instrumente financiare (ct. 661)	64	0	0
28	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	65	0	0
29	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	66	868	39,575
	- din care, cheltuielile in relația cu entitățile din grup	67	0	0



pag. 9/34

30	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668+666)	68	28,082	99,422
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 61 + 64 + 65 + 66 + 68)		69	28,950	138,996
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A) :				
	- Profit (rd. 60 - 69)	70	0	0
	- Pierdere (rd. 69 - 60)	71	24,948	-431
VENITURI TOTALE (rd. 18 + 60)		72	10,164,840	3,986,166
CHELTUIELI TOTALE (rd. 46 + 69)		73	15,348,596	9,170,747
31	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
	- Profit (rd. 72 - 73)	74	0	0
	- Pierdere (rd. 73 - 72)	75	5,183,756	5,184,581
32	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	76	0	0
33	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	77	0	0
34	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	78	0	0
35	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	79	0	0
36	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
	- Profit (rd. 74 - 76 - 77 + 78 - 79)	80	0	0
	- Pierdere (rd. 75 + 76 + 77 - 78 + 79) / (rd. 76 + 77 + 79 - 74 - 78)	81	5,183,756	5,184,581

Bilanțul contabil

Bilanț		1 ianuarie 2023	30 septembrie 2023
	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203 - 2803 - 2903)	01	160,850	64,340
2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	144,784	82,307
3. Fond comercial (ct. 2071)	03	0	0
4. Avansuri (ct. 4094)	04	0	0
5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05	0	0
TOTAL : (rd. 01 la 05)	06	305,634	146,647
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	12,891,335	12,555,976
2. Instalații tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	2,219,827	1,831,959
3. Alte instalații, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	22,536	18,525
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10	0	0
5. Imobilizări corporale in curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	0	0
6. Investiții imobiliare in curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12	0	0
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13	0	0
8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14	0	0
9. Avansuri (ct. 4093)	15	1,122	1,122
TOTAL : (rd. 07 la 15)	16	15,134,820	14,407,581
III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)			
	17	0	0



IV. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute de filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiuni deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	25	25
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	0	0
TOTAL : (rd. 18 la 23)	24	25	25
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 24)	25	15,440,479	14,554,253
ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/-308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/-388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	2,189,597	1,819,178
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	27	0	0
3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 341 +/-348* - 393 - 3941 - 3952)	28	149,832	149,263
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)	29	2,065,891	1,464,753
5. Avansuri (ct. 4091)	30	126,944	33,663
TOTAL : (rd. 26 la 30)	31	4,532,264	3,466,856
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	32	279,301	508,642
2. Avansuri plătite (ct. 4092)	33	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	34	10,509,126	8,592,468
4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	35	0	0
5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	36	0	0
6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** - 496 + 5187)	37	754,684	258,036
7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	38	0	0
TOTAL : (rd. 32 la 38)	39	11,543,111	9,359,147
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	40	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	21,522	39,651
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 31 + 39 + 40 + 41)	42	16,096,897	12,865,654
CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45)	43	65,441	135,314
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	65,441	135,314
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	0	0
DATORII : SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentând-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	0	0



3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	315,872	329,383
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	6,179,082	7,304,442
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	196,801	58,150
6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	51	0	0
7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	52	183,130	0
8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	53	0	0
9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	54	0	0
10. 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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	2,355,357	1,869,990
TOTAL : (rd. 46 la 55)	56	9,230,242	9,561,966
ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 56 - 74 - 77 - 80)	57	6,932,096	3,439,003
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 57)	58	22,372,575	17,993,256
DATORII : SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentând-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	59	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	60	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	61	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	62	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	63	0	0
6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	64	0	0
7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65	44,883,886	43,377,517
8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66	0	0
9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67	0	0
10. 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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	11,085,166	13,459,237
TOTAL : (rd. 59 la 68)	69	55,969,052	56,836,754
PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	0	0
2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	0	0
TOTAL : (rd. 70 + 71)	72	0	0
VENITURI IN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 74+75)	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	74	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	75	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care :	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	77	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	78	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 80 + 81)	79	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	80	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	81	0	0



TOTAL : (rd. 73 + 76 + 79)	82	0	0
CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	19,908,309	19,908,309
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84	0	0
3. Capital subscris reprezentând datoriile financiare (ct. 1027)	85	0	0
4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028)	86	0	0
SOLD C			
SOLD D	87	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	88	0	0
SOLD C			
SOLD D	89	0	0
TOTAL : (rd. 83 + 84 + 85 + 86 - 87 + 88 - 89)	90	19,908,309	19,908,309
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	91	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	92	17,215,123	17,215,123
IV REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	93	613,177	613,177
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	94	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	95	6,972,947	6,972,947
TOTAL : (rd. 93 la 95)	96	7,586,124	7,586,124
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de moneda funcțională (ct. 1072) SOLD C	97	0	0
SOLD D	98	0	0
Acțiuni proprii (ct. 109)	99	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	100	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	101	0	0
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	102	0	0
SOLD C			
SOLD D	103	71,407,812	78,368,473
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118) SOLD C	104	0	0
SOLD D	105	0	0
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121) SOLD C	106	0	0
SOLD D	107	6,898,221	5,184,581
Repartizarea profitului (ct. 129)	108	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 90 + 91 + 92 + 96 + 97 - 98 - 99 + 100 - 101 + 102 - 103 + 104 - 105 + 106 - 107 - 108)	109	-33,596,477	-38,843,498
Patrimoniul privat (ct. 1023)	110	0	0
Patrimoniul public (ct. 1026)	111	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 109 + 110 + 111)	112	-33,596,477	-38,843,498



Raport trimestrul III - 2023 S.C. VES S.A. Sighișoara

Septembrie, 2023

Raport întocmit conform
Regulamentului nr.5/2018 al ASF, Anexa nr. 14

RAPORT TRIMESTRUL III 2023

Raportul întocmit conform Anexei 14 la Regulamentul ASF nr.5/2018

Data raportului: 30.09.2023

Denumirea societății comerciale: S.C. VES S.A. Sighișoara

Sediul social: Loc. Sighișoara, Jud. Mureș; str. Mihai Viteazul, nr.102

Numărul de telefon: 0365 – 808.884

Număr de fax: 0265 – 779.710

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 1223604

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J 26/2/1991

Piață reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB, categoria a II-a, sistemul tehnic BVB – ARENA - REGS

Capitalul social subscris și vărsat: 19.908.309 Lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni nominative ordinare.



1. Situația economico-financiară

1.1. Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Prezentul raport al administratorului este însoțit de situațiile financiare ale societății și a fost întocmit pe baza acestora.

Elemente de evaluare generală a activității S.C. VES S.A. în trimestrul III 2023:

Indicator	Trim III 2022	Trim III 2023
Cifra de Afaceri	8,696,678	4,282,251
Cheltuieli din exploatare	15,319,646	9,031,750
EBITDA	-4,266,983	-4,298,785
Amortizare	891,825	886,226
Venituri din exploatare	10,160,838	3,846,739
Profit Net / Pierdere	-5,183,756	-5,184,581
Active imobilizate		
Total Active	15,746,328	14,554,253
Total datorii	30,606,107	27,555,222
Capitaluri proprii	45,067,016	43,377,517
Indicatori		
Rentabilitatea capitalurilor proprii (ROE)	16.28%	13.35%
Rentabilitatea activelor totale (ROA)	-16.94%	-18.82%
Marja profitului net	59.61%	121.07%
Levierul financiar	-1.42	-1.12

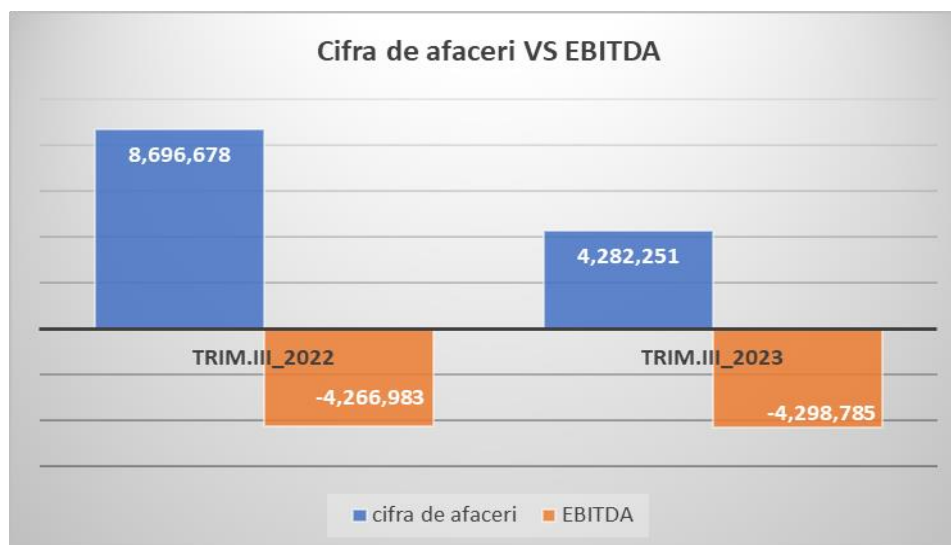
Cifra de afaceri înregistrată pe primele 9 luni ale anului 2023 este în scădere față de perioada similară a anului anterior, iar veniturile din exploatare ale societății înregistrează o scădere fata de trimestrul III 2022, scăderi datorate lipsei de comenzi.

Cheltuielile din exploatare au scăzut si ele, în primele 9 luni ale anului 2023, acest lucru datorându-se în principal lipsei de comenzi, cheltuielile cu materia primă și materialele consumabile au scăzut în 2023.

Conform **Rezultatului net** înregistrat la finele trimestrului III din 2023 compania a înregistrat o pierdere de -5.184.581 lei, înregistrând o creștere față de perioada similară a anului trecut, când s-a înregistrat o pierdere de -5.183.756 lei.

Activele imobilizate înregistrează o scădere ușoară raportat la perioada similară a anului trecut datorita faptului ca au fost casate o serie de echipamente care nu mai aveau utilitate.

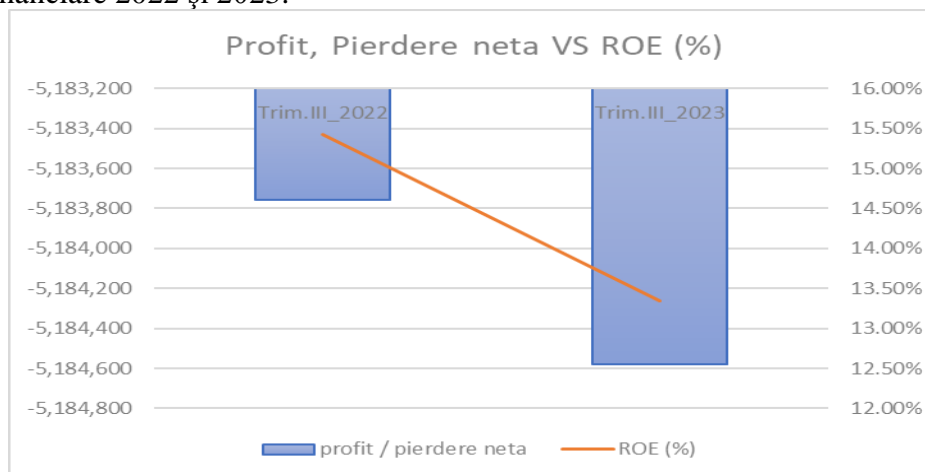
Graficul următor prezintă situația comparativă a **cifrei de afaceri si EBITDA**, pe primele 3 trimestre ale exercițiilor financiare 2022 și 2023 :



EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a înregistrat o valoare negativa, de -4.298.785 lei in primele 9 luni ale anului 2023.

Rezultatul net al exercițiului înregistrat de S.C. VES S.A. la finele primelor 9 luni ale anului 2023 este de -5.184.581 lei. Astfel negativ, rezultatul net înregistrat de societate a atras un nivel al rentabilității capitalurilor proprii (ROE - Return on Equity) a societății de 13.35% fata de 15.43 % indicat in perioada similara a anului trecut.

Graficul următor prezinta situația comparativa a rezultatului net si a ROE la finele primelor 9 luni ale exercițiilor financiare 2022 și 2023:



2. Elemente de bilanț

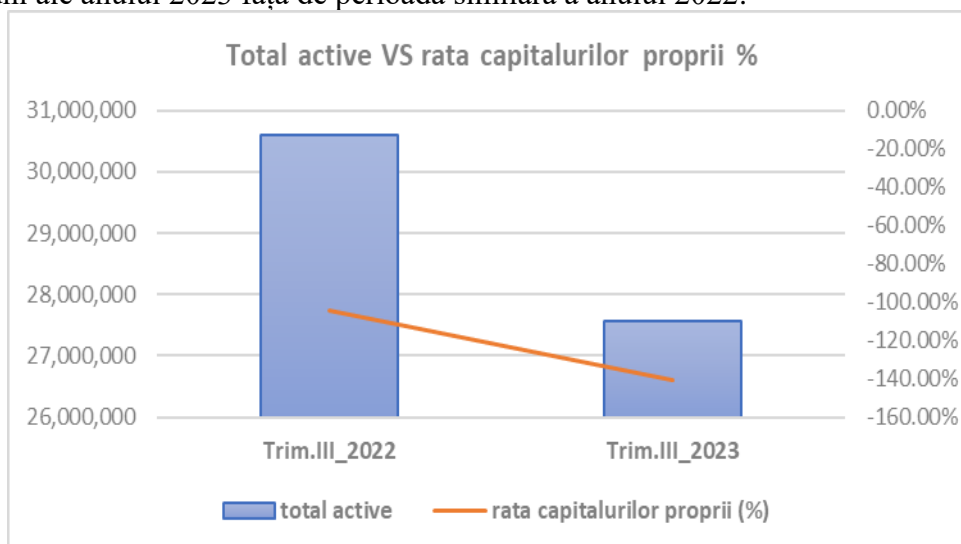
Lei	Trim III 2022	Trim III 2023
TOTAL ACTIV	30,606,107	27,555,222
Active Imobilizate, total, din care:	15,746,328	14,554,253
Imobilizări necorporale	362,672	146,647
Imobilizări corporale	15,383,630	14,407,581
Imobilizări financiare	25	25
Active Circulante, total, din care:	14,722,574	12,865,654
Stocuri	5,934,188	3,466,856



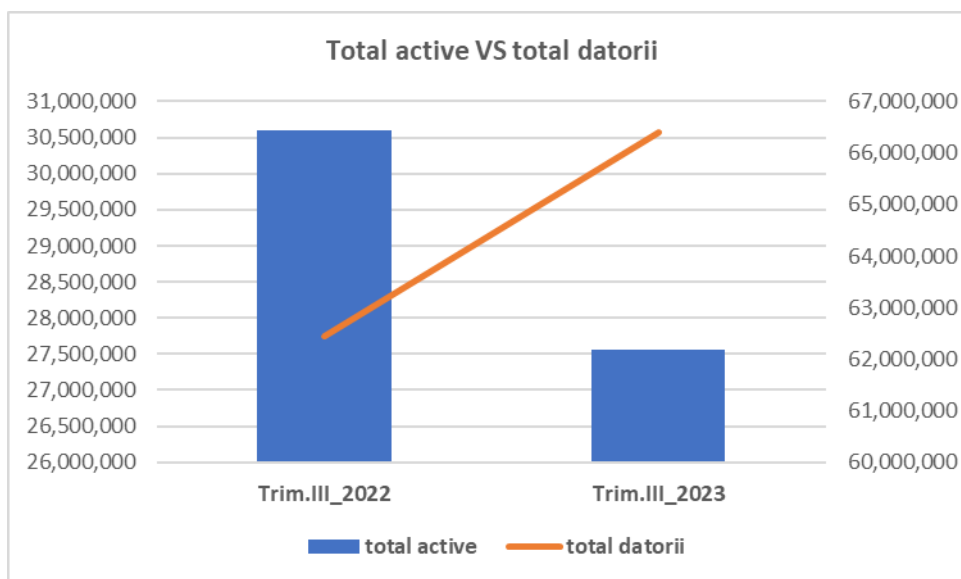
Creanțe	8,770,002	9,359,147
Investiții pe termen scurt	0	0
Casa si conturi la bănci	18,384	39,651
Cheltuieli in avans	137,205	135,314
TOTAL PASIV		
Datorii pe termen scurt	30,606,107	27,555,222
Datorii pe termen lung	18,351,209	9,561,966
Provizioane	44,093,414	56,836,754
Venituri in avans	0	0
Capital	0	0
Prime de capital	19,908,309	19,908,309
Rezerve din reevaluare	0	0
Rezerve	17,215,123	17,215,123
Rezultatul reportat + rezultat net	7,586,124	7,586,124
Capitaluri - Total	-71,364,317	-83,553,054

Activele firmei, sunt constituite, in trimestrul III 2023, din active imobilizate in valoare de 14.554.253 lei, din active circulante in valoare de 12.865.654 lei și cheltuieli în avans în valoare de 135.314 lei. **Activele totale ale firmei** sunt în scădere in primele 9 luni ale anului 2023 față de perioada similară a anului 2022.

Graficul următor prezinta situația comparativa a **activelor totale** si a **ratei capitalurilor proprii** in primele 9 luni ale anului 2023 față de perioada similară a anului 2022:

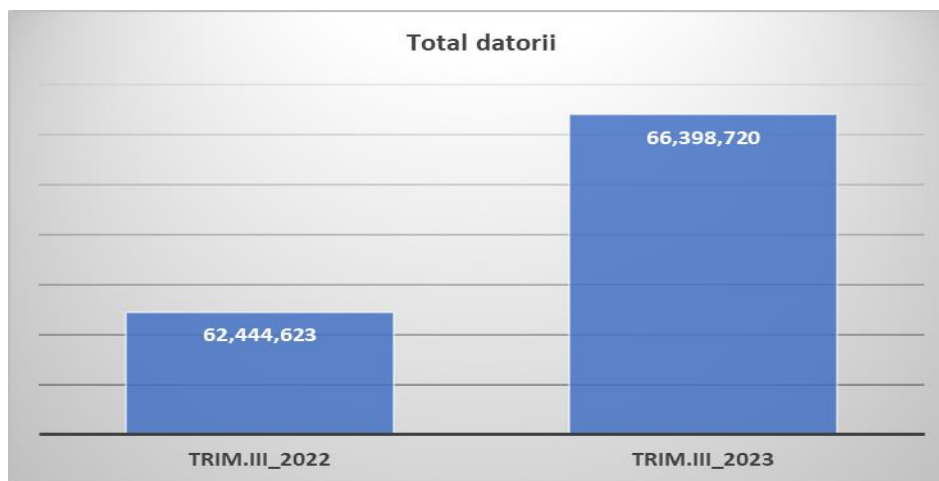


Ponderea **datoriilor in total active** a crescut între cele două perioade de comparație (a fost înregistrată o creștere de la 204% în primele 9 luni din 2022, la 241% în trimestrul III 2023).



Ca și valori absolute, datoriile totale sunt cu 3.954.097 lei mai mari în T.3 2023, față de perioada similară din 2022.

Graficul următor prezintă situația comparativă a **datoriilor totale**, pe primele 9 luni ale exercițiilor financiare 2022 și 2023:



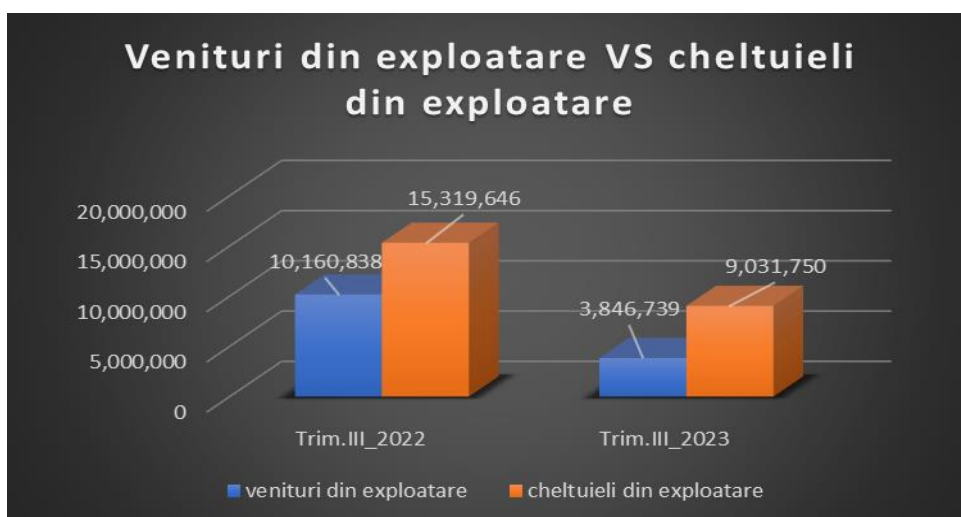
3. Elementele contului de profit și pierdere

<i>Lei</i>	Trim III 2022	Trim III 2023
Cifra de afaceri	8,696,678	4,282,251
Producția vândută	8,652,904	4,391,380
Venituri din exploatare - Total	10,160,838	3,846,739
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	4,606,071	2,089,352
Alte cheltuieli materiale	31,949	19,797
Alte cheltuieli externe	1,803,953	1,226,631
Cheltuieli privind mărfurile	99752	1,257
Cheltuieli cu personalul	5,689,042	3,454,123
Cheltuieli cu amortizarea	891,825	886,226
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0



Alte cheltuieli din exploatare	2,197,054	1,354,364
Cheltuieli din exploatare - Total	15,319,647	9,031,750
Venituri financiare	4,002	139,427
Cheltuieli Financiare	28,950	138,996
Rezultatul Brut al exercițiului	-5,183,756	-5,184,581
Impozitul pe profit	0	0
Rezultatul Net al exercițiului	-5,183,756	-5,184,581

Graficul următor prezintă situația comparativă a **veniturilor din exploatare** și a **cheltuielilor din exploatare**, în primele 9 luni ale exercițiilor financiare 2022 și 2023:



În trimestrul III din 2023 ponderea **cheltuielilor din exploatare** în totalul veniturilor din exploatare este de 234,79%, față de 150,7% în aceeași perioadă din 2022. Conform situațiilor financiare, **veniturile din exploatare** înregistrează o scădere cu 62,14% în trimestrul III din 2023, față de perioada similară din 2022.

Structura cheltuielilor din exploatare	Trim III 2022	% în total cheltuieli exploatare	Trim III 2023	% în total cheltuieli exploatare
Cheltuieli cu materii prime și materiale	4,606,071	30.07%	2,089,352	23.13%
Alte cheltuieli materiale	31,949	0.21%	19,797	0.22%
Alte cheltuieli externe (energie și apă)	1,803,953	11.78%	1,226,631	13.58%
Cheltuieli cu mărfurile	99,752	0.65%	1,257	0.01%
Cheltuieli cu personalul	5,689,042	37.14%	3,454,123	38.24%
Amortizare	891,825	5.82%	886,226	9.81%
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0.00%	0	0.00%
Alte cheltuieli din exploatare	2,197,054	14.34%	1,354,364	15.00%
Total Cheltuieli Exploatare	15,319,646	100.00%	9,031,750	100.00%

Există o pondere dominantă pe care o înregistrează *cheltuielile personalul și cu materiile prime și materiale*, care împreună cu cheltuielile cu utilitățile reprezintă 74,95% în totalul cheltuielilor de exploatare, față de perioada similară când reprezintă 78,99%.

Indicatori de lichiditate, solvabilitate, rentabilitate



Indicator	Trim III 2022	Trim III 2023
Lichiditate		
Rata lichidității curente = active curente / datorii curente	0.80	1.35
Solvabilitate		
Rata solvabilității patrimoniale = capital propriu / total pasiv	-1.04	-1.41
Rata solvabilității financiare = total active / datorii totale	0.49	0.41
Rentabilitate		
Rata rentabilității economice = profit net / active totale *100	-16.94%	-18.82%
Rata rentabilității financiare = profit net / capital propriu * 100	16.28%	13.35%

4. Analiza activității societății comerciale

4.1. *Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale.*

S.C. VES S.A. își desfășoară activitatea de producție a vaselor emailate și grill-urilor, a semințelor, sobelor de gătit și 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 capabilități 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 că piața românească de acest tip este dominată atât de producătorii naționali, recunoscuți ca având tradiție în acest domeniu al producției, dar trebuie remarcat faptul că pe această piață jucători importanți sunt și distribuitorii de vase emailate produse în țări precum China, Rusia, Ungaria etc.

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

Există o serie de **factori de incertitudine** care pot genera riscuri pentru activitatea curentă desfășurată de societate, gestionate în prezent de echipa managerială, precum:

- ✓ *Aspecte legate de lichiditate* pe tot lanțul comercial, în aval (clienții VES) și amonte (termene de plată tot mai strânse solicitate de către furnizori), ce pot determina presiuni asupra cash-flow-ului companiei;
- ✓ *Variația prețului materiei prime*, care are o pondere de aproximativ 50% în structura costurilor de producție și care poate aduce ca efect creșterea costurilor din exploatare; aici trebuie luată în considerare și puterea de negociere sporită a furnizorilor materiei prime principale – tabla.

5. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

5.1. *Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.*



Nu e cazul.

5.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

Nu e cazul.

6. Tranzacții semnificative

În cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

Menționăm menținerea participației acționarului S.C. CHIMSPORT S.A., la nivelul de 48,14%.

Alte mențiuni, privind modificări aduse actelor constitutive ale societății comerciale, precum și structurilor de conducere ale societății comerciale (administrație, executiv etc.)



DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare la 30.09.2023 pentru :

Entitate : SC VES SA

Județul : 26-MURES

Adresa : localitatea SIGHISOARA, str. Mihai Viteazu, nr. 102, tel. 0365 – 808.884

Număr din registru comerțului : J26/ 2 /1991

Forma de proprietate : 34-Societate comerciala pe acțiuni

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

Cod unic de înregistrare : RO1223604

Subsemnatul Alexandru Fărcaș, Director General, își asuma răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la 30.09.2023, confirm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate.
- b) Situațiile financiare 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.



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
30 septembrie 2023



Cuprins

1. Active imobilizate	23
2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	25
3. Repartizarea profitului	25
4. Analiza rezultatului din exploatare	25
5. Situația creanțelor și a datoriilor	25
6. Principii, politici și metode contabile	26
7. Participații și surse de finanțare	31
8. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere	31
9. Alte informații	31

1. Active imobilizate



1.1. Imobilizări necorporale

La data de 30.09.2023, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 146.647 lei reprezentând valoarea rămasă de amortizat din programele informatice respectiv din proiectele de dezvoltare produse VASE.

Cost / valoare reevaluată	01/01/2023	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2023
Alte imob. necorporale	305,634	0	0	158,987	146,647
Avansuri și imob. necorporale în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	305,634	0	0	158,987	146,647

Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01/01/2023	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 30.09.2023
Alte imob. necorporale	1,775,050	158,986	0	1,934,037
TOTAL :	1,775,050	158,986	0	1,934,037

1.2. Imobilizări corporale

La data de 30.09.2023, societatea înregistrează imobilizări corporale în sumă de 38.759.539 lei.

Cost / valoare reevaluată	01/01/2023	Achiziții	Transferuri	Ieșiri	Sold 30.09.2023
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	0	0	274,831
Imob. în curs	0	0	0	0	0
TOTAL :	38,759,539	0	0	0	38,759,539

Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Amort. cumulată	01/01/2023	Cheltuiala cu amort.	Amort. aferentă ieșirilor	Sold 30.09.2023
Terenuri	0	0	0	0
Clădiri	448,465	335,359	0	783,824
Echipamente	22,925,081	387,868	0	23,312,950
Mobilier	252,294	4,012	0	256,306
Imob. în curs	0	0	0	0
TOTAL :	23,625,840	727,240	0	24,353,080

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 30.09.2023
---------------------------	------------	-----------	-------------	--------	--------------------



Alte titluri imobilizate	25	0	0	0	25
--------------------------	----	---	---	---	----

2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În perioada supusă spre raportare societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

3. Repartizarea profitului

Nu e cazul.

4. Analiza rezultatului din exploatare

Privind comparativ rezultatele din exploatare aferente trimestrul III 2023 VS trimestrul III 2022 se poate observa o creștere a pierderii din exploatare, ca urmare a faptului ca nu au existat comenzi facturate care sa acopere cheltuielile perioadei.

Indicatori	30.09.2022	30.09.2023
Cifra de afaceri	8,696,677	4,282,251
VENITURI DIN EXPLOATARE	10,160,838	3,846,739
Cheltuieli materii prime si materiale	4,606,071	2,089,352
Cheltuieli utilități	1,803,953	1,226,631
Cheltuieli personal	5,689,042	3,454,123
Amortizare	891,825	886,226
Alte cheltuieli exploatare	891,825	886,226
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	15,319,646	9,031,750
Profit / (Pierdere) exploatare	-5,158,808	-5,185,011

5. Situația creanțelor și a datoriilor

5.1. Creanțe

Indicatori	30.09.2022	30.09.2023
Creanțe comerciale	279,301	508,642
Avansuri plătite	0	0
Sume de încasat de la entitățile afiliate	10,509,126	8,592,468
Alte creanțe	754,684	258,036

5.2. Datorii

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

Indicatori	01.01.2023	30.09.2023
Datorii pe termen scurt :	9,230,242	9,561,966
- Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
- Avansuri încasate în contul comenzilor	315,872	329,383
- Datorii comerciale	6,179,082	7,304,442
- Efecte de comerț de plătit	196,801	58,150
- Sume datorate entităților din grup	183,130	0
- Alte datorii	2,355,357	1,869,990
Datorii pe termen lung :	55,969,052	56,836,754



- 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	43,377,517
- Alte datorii	11,085,166	13,459,237

6. Principii, politici și metode contabile

6.1. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situația financiară a trim III 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 acelorași 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 3055/2009 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 contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 cu modificările ulterioare.

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/ 2012 a intrat în vigoare începând cu 19 iulie 2012, ca urmare, situațiile financiare aferente trimestrului III 2023 au fost pregătite în conformitate cu acesta.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanțul
- Contul de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalurilor proprii



- d. Situația fluxurilor de numerar
- e. Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în "lei" la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMFP nr. 3055/2009 și OMFP nr 1802/2014.

6.4. Conversii valutare

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

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului 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 immobilizări 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 immobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

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

Categorie	ANI
Licențe și alte immobilizări necorporale	3-5
Clădiri	8-50
Masini și utilaje	3-15
Mijloace de transport	5-8
Mobilier, aparatura birotică, alte active corporale	2-15

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

6.7. Immobilizări 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 immobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuare permanentă a valorii.

Costul achiziționării de software nou este capitalizat și tratat ca o immobilizare 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. Immobilizări financiare

Immobilizările 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 immobilizări.

Immobilizările 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. Immobilizările 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. III 2023, societatea are un capital social subscris și vărsat integral în sumă de 19.908.309 lei, cu o valoare nominala 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 contra prestații datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnări ale bunurilor.

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

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

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 Sighișoara, str. Mihai Viteazu, nr. 102, jud. Mureș, este o societate de drept român cu personalitate juridică. Societatea a fost înființată în anul 1979 prin Decretul Prezidențial nr.19/1979 sub denumirea de „Întreprinderea de vase emailate Sighișoara”, prescurtat IVES, are un capital social de 19.908.309 lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, deținut în proporție de 94,965% de către SC Chim sport 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 comitetului director pe parcursul primelor 9 luni din 2023 au fost în sumă de 76.462 lei.

b) Informații privind salariații, comitetul director

Structura personalului mediu la 30.09.2023 este următoarea :

Categorie	Trim. III 2022	Trim. III 2023
Direct productivi	93	35
Indirect de producție	53	38
Tesa	8	12
Conducere	3	1
TOTAL :	157	86

Societatea a înregistrat în cursul primelor 9 luni ale anului 2023, salarii și tichete de masă în sumă de 3.295.918, iar în cursul primelor 9 luni ale anului 2022 a achitat salarii și tichete de masă în sumă de 5.453.981 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială suportate de societate se ridică la suma de 148.205 lei în cursul primelor 9 luni ale anului 2023, iar pe parcursul primelor 9 luni ale anului 2022 cheltuiala suportată de societate au fost în sumă de 235.061 lei.

9. Alte informații

9.1. Prezentarea societății

S.C. VES S.A. desfășoară activitate de producție a vaselor emailate și grill-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 capabilități 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 piață 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 trim. III 2023 societatea a înregistrat o pierdere neta in suma de -5.184.581 lei. Societatea nu a calculat impozit pe profit la trim. III 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 30.09.2023 nu sunt auditate.

9.4. Stocuri

Stocurile societății pe primele 9 luni ale anului 2023 se prezintă astfel :

Categorie	01.01.2023	30.09.2023
Materii prime și materiale consumabile	2,189,597	1,819,178
Active imobilizate deținute in vederea vânzării	0	0
Producția in curs de execuție	149,832	149,263
Produse finite si mărfuri	2,065,891	1,464,753
Avansuri	126,944	33,663
TOTAL :	4,532,264	3,466,856

9.5. Numerar și echivalent de numerar

Categorie	01.01.2023	30.09.2023
Conturi la bănci	17,657	32,783
Numerar în casierie	965	6,868
Alte valori	2,900	0
Viramente interne	0	0
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei - TOTAL	21,522	39,651

9.6. Venituri din exploatare

Categorie	Trim. III 2022	Trim. III 2023
Producția vândută	8,652,904	4,391,380
Venituri din vânzarea mărfurilor	113,473	4,068
Reduceri comerciale	-69,700	-113,197
Variația stocurilor	152,517	-435,512
Alte venituri din exploatare	1,311,644	0



TOTAL – venituri din exploatare	10,160,838	3,846,739
--	-------------------	------------------

9.7. Cheltuieli din exploatare

Categorie	Trim. III 2022	Trim. III 2023
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	4,606,071	2,089,352
Alte cheltuieli materiale	31,949	19,797
Cheltuieli cu energia și apa	1,803,953	1,226,631
Cheltuieli privind mărfurile	99,752	1,257
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	5,689,042	3,454,123
Cheltuieli cu amortizarea	891,825	886,226
Alte cheltuieli de exploatare	2,197,054	1,354,364
TOTAL – cheltuieli din exploatare	15,319,646	9,031,750

9.8. Părți afiliate

Societatea are următoarele solduri cu societățile din grup :

Categorii/Entități afiliate	01.01.2023	30.09.2023
TOTAL DATORII	45,067,016	43,377,517
TOTAL CREANȚE	10,509,126	8,592,468

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 nesemnificativă a societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

Director General
Fărcaș Alexandru

545400 Sighișoara, Romania, Str. Mihai Viteazu nr. 102;
J26/2/1996, CUI RO 1223604, Capital social 11.881.718,50 Ron
Cod IBAN RO26 CECECJ 0130 RON 0810 488
tel.: 0040 365 808 884; fax: 0040 265 779 710;
office@ves.ro www.ves.ro

