

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

**SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**LA DATA DE 31.12.2022**

lei

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.353.758	-	-	-	-	1.353.758
Patrimoniul regiei		-	-	-	-	
Prime de capital		-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	1.802.952		-	46.355	46.355	1.756.597
Rezerve legale	270.751		-	-	-	270.751
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-
Alte rezerve	2.291.977	103.122	103.122	-	-	2.395.099
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită		-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva aIV-a a Comunităților Economice Europene		-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	780.361	46.355	46.355	-	-	826.716
Rezultatul exercițiului financiar	103.121					
				986.476	103.121	883.355
Repartizarea profitului						-
Total capitaluri proprii	6.602.920	149.477	149.477	1.032.831	149.476	5.719.566

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele Ing. Pruşu Traian

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității



INTOCMIT,

Numele si prenumele Ec. Denghel Ana

Calitatea Contabil sef

Semnătura \_\_\_\_\_

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

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

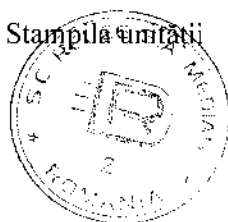
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la</b>
	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	<b>(RON)</b>	<b>(RON)</b>
Activități operaționale:		
(Pierdere)/Profitul net(ă)	103,121	(883,355)
Corectii pe seama rezultatului reportat	-	
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	591,969	560,473
Efectul variației privind ajustările de valoare pentru active circulante	(103,861)	327,218
Pierderi din creanțe debitori diverși	162,866	-
Penalitati dividende	-	-
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(49,646)	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	15,514	18,305
Venituri din utilizarea cotei de dezvoltare	-	-
Impozit pe profit	-	-
Venituri din dobânzi	(1)	(2)
Cheltuieli cu dobânzile, net	182,490	328,446
Profi / pierdere din vanzarea/casarea de MF	-	-
Alte cheltuieli / venituri financiare	(598)	(1,913)
Venituri subvenții investitii	-	-
<b>Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>901,854</b>	<b>349,172</b>
<b>Modificări ale capitalului circulant:</b>		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe, inclusiv chelt în avans	325,029	198,506
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	(1,297,925)	957,843
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii, inclusiv subvenții	(698,106)	(283,776)
<b>Flux de numerar net generat de activitățile operaționale</b>	<b>(769,148)</b>	<b>1,221,745</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
<b>Flux de numerar net generate din activități operaționale</b>	-	-
Dobânzi încasate	-	2
Dobânzi plătite	(182,490)	(328,446)

(Dividende platite)	-	-
Impozit pe profit plătit	-	(2,545)
Plati aferente participării angajaților la profit	-	-
Dividende incasate	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activități de exploatare</b>	<b>(951,638)</b>	<b>890,756</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung	(11,648)	(90,608)
Incasari de numerar din vanzari de imobilizari	-	-
Dividende incasate	-	-
Active pe termen lung	-	-
Incasari din imprumuturi	-	-
Încasări din dobânzi	-	-
(Achiziții)/Vanzari de imobilizari financiare	-	-
<b>Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții</b>	<b>(11,648)</b>	<b>(90,608)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
<b>Plati din credite</b>		
Majorare de capital	-	-
Prima de emisiune	-	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	(15,514)	(18,305)
Efectul variației altor ven și chelt financiare	598	1,913
Trageri de imprumuturi	707,343	(426,889)
Rambursari de imprumuturi	-	-
Dividende platite	-	-
Încasări în numerar din credite	-	-
<b>Flux de numerar net generat de activități de finanțare</b>	<b>692,427</b>	<b>(443,281)</b>
<b>Fluxuri de numerar – total</b>	<b>(270,859)</b>	<b>356,867</b>
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei</b>	<b>220,550</b>	<b>41,736</b>
Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	(270,859)	356,867
		-
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>41,736</b>	<b>398,603</b>

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

Stampila unității



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

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE  
FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2022**

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

Imobilizările necorporale cuprind licențe și programe de calculator. Perioada de amortizare a imobilizărilor necorporale este de 3 ani și se face prin metodă liniară.

Imobilizările corporale sunt evidențiate la costul de achiziție sau costul de producție. Metoda de amortizare este cea liniară.

La 31.12.2022, imobilizările necorporale sunt integral amortizate, iar suma de 3.835.128 din cadrul imobilizărilor corporale, reprezintă imobilizări integral amortizate.

Situația activelor imobilizate la 31.12.2022 este prezentată mai jos.

lei

Elemente de activ	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru deprecieri)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7
Imobilizări necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	285.688			285.688	285.688			285.688
Avansuri și imobilizări necorp. în curs	-			-				-
<b>TOTAL</b>	<b>285.688</b>			<b>285.688</b>	<b>285.688</b>			<b>285.688</b>
Imobilizări corporale								
Terenuri	541.609			541.609				-
Construcții	4.329.571			4.329.571	3.100.362	79.383		3.179.745
Instalații tehnice și mașini	9.431.298	26.433	46.269	9.411.462	6.765.376	481.090	46.269	7.200.197
Alte instalații, utilaje și mobilier	19.948			19.948	19.948			19.948
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	64.175		64.175				
<b>TOTAL</b>	<b>14.322.426</b>	<b>90.608</b>	<b>46.269</b>	<b>14.366.765</b>	<b>9.885.686</b>	<b>560.473</b>	<b>46.269</b>	<b>10.399.890</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>14.608.114</b>	<b>90.608</b>	<b>46.269</b>	<b>14.652.453</b>	<b>10.171.374</b>	<b>560.473</b>	<b>46.269</b>	<b>10.685.578</b>

**Nota 2**  
**AJUSTĂRI**

-lei-

Denumirea ajustării	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea creanțelor				
- clienti	389.215	247.160	-	636.375
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	194.363	88.055	7.997	274.421

La 31.12.2022 soldul clienților incerti și cei acționați în judecată s-a ajustat cu valoarea de 247.160 lei .

S-au reanalizat stocurile , recunoscandu-se suplimentar o ajustare de 88.055 lei și s-au desfiintat ajustari in valoare de 7.997 lei aferente produselor finite iesite , in marea majoritate prin transformare .

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

**Informatii referitoare la profitul și impozitul pe profit**

Impozitul pe profit a fost stabilit conform prevederilor Legea nr.227 -2015 Codul Fiscal, tinindu-se seama de veniturile neimpozabile în suma de 34.615, alte sume deductibile – 507.998 lei și cheltuielile nedeductibile în suma de 829.745 (cheltuieli de protocol, provizioane , amortizari, cheltuieli de combustibil,intretinere,asigurare ptr.administrator), rezultatul fiscal anul fiind pierdere fiscala -596.223 lei , iar rezultatul fiscal cumulat este pierdere de -657.833 lei .

**Propunerea de repartizare a profitului**

Pierdere în anul 2022, în valoare de 883.355 lei,se propune a se acoperi din contul

\*Alte rezerve \*

Nu s-au repartizat dividende in anul 2022.

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

-lei-

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri netă	19.865.715	22.010.358
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5 )	19.867.258	19.493.072
3.Cheltuielile activității de bază	16.917.286	16.446.364
4.Cheltuielile activităților auxiliare	8.212	-
5.Cheltuielile indirecte de producție	2.941.760	3.046.708
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1.543	2.517.286
7.Cheltuieli de desfacere	286.630	315.000
8.Cheltuieli generale de administrație	3.817.941	4.276.921
9.Alte venituri din exploatare	4.409.236	1.536.116
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	303.122	-538.519

Creanțele si datoriile la 31.12.2022 se prezinta conform Nota 5.

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

-lei-

	Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidare	
			Sub 1 an	Peste 1 an
	0	1=2+3	2	3
	<b>TOTAL, din care:</b>	<b>4.299.980</b>	<b>4.299.980</b>	
411, 418-491	Creante comerciale	4.062.487	4.062.487	
4091; 4093	Avansuri furnizori de stocuri si Imobilizari *	68.915	60.915	
442.08	TVA neexigibil	53.636	53.636	
438	Creante FNUASS	33.769	33.769	
441	Impozit profit de recuperat	2.545	2.545	
445	Subventii de primit	78.628	78.628	

\*sunt recunoscute in bilant la imobilizari corporale si stocuri

	Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
	0	1=2+3+4	2	3	4
	<b>TOTAL, din care:</b>	<b>6.296.340</b>	<b>6.108.850</b>	<b>187.490</b>	
167	Alte împrumuturi	78.623	78.623		
5186	Dobanzi de platit	31.951	31.951		
5191	Conturi la bănci – linii credit	3.392.432	3.392.432		
5197	Linie credit-garantate de stat	437.498	250.008	187.490	
401	Furnizori	1.228.942	1.228.942		-
404	Furnizori de imobilizări	3.444	3.444		-
408	Furnizori-facturi nesosite	370.228	370.228		
419	Clienți creditori	13.874	13.874		-
421	Personal – salarii datorate	250.511	250.511		-
423	Personal-ajutor material datorat	7.068	7.068		-
427	Retineri din salarii datorat terților	20.588	20.588		-
4281	Garantii gestionari	18.753	18.753		
431	Contrib. la asig.sociale salariați	215.576	215.576		-
4313	Contrib. la asig.sociale de sănătate salariați	84.023	84.023		-
436	Contrib.asig de munca	19.120	19.120		
4423	TVA de plată	40.711	40.711		-
444	Impozit pe venituri salariale	59.380	59.380		-
446.08	Taxa salubritate	1.693	1.693		
447.02	Fond handicap	1.568	1.568		
457	Dividend de plata	20.357	20.357		-

Suma de 187.490 ron , reprezinta portiunea pe termen lung din linia credit acordata in cadrul Programului de sustinere a intreprinderilor mici si mijlocii cu capitalizare de piata medie –IMM INVEST ROMANIA..

**Nota 6**  
**Principii, politici si metode contabile 31.12.2022**

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

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

- (a) Reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
- (b) Legea 82/1991 – Republicată, cu modificările și completările ulterioare
- (c) Legea 31/ 1990 - republicată privind societățile comerciale.
- (d) Legea 227/2015 cu modificările ulterioare privind Codul fiscal.

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

(2) Utilizarea estimărilor

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

**(3) Principiul continuității activității**

În anul 2022, economia românească a fost afectată de creșterile cheltuielilor cu energia, de presiunile inflationiste, iar ca urmare au existat scaderi semnificative ale cererii pe piața de profil, inclusiv la marile rețele de magazine de bricolaj, care sunt principalii noștri clienți.

Cu toate acestea, am reușit să ne menținem pe piața, în special prin creșterea valorii serviciilor de prelucrări mecanice, operații de asamblare și reparații oferite terților, incluzând aici și reparațiile și subansamblele destinate industriei de cablaje auto, livrate la export.

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

**Cu toate acestea, administratorii și conducerea cred că societatea va putea să-și continue activitatea în baza contractelor încheiate pentru 2023 cu beneficiarii interni și a comenzilor clienților externi din industria cablajelor auto.** În acest sens subliniem faptul că la data prezentării situațiilor financiare sunt deja în derulare comenzi ale acestor parteneri de pe piața externă. De asemenea a fost finalizată proiectarea și pregătirea pentru fabricație a unei instalații de semnalizare cu LED-uri pentru liniile de producție ale unui client important din industria de cablaje auto, și au fost livrate o serie de prototipuri pentru care sunt preconizate comenzi ferme pentru anul 2023.



## **Riscul aferent mediului economic**

Perspectivile economice sunt, în continuare, amenințate de creșterile cheltuielilor cu materiile prime, utilitățile și salariile, care pot afecta în acest an sectoarele de activitate de producție și mai ales de conjunctura politică și militară internațională, în contextul economiei puternic globalizate.

Foarte îngrijorătoare este accelerarea ratei dobânzilor.

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

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

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

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, la rata oficială a Băncii Naționale a României, existentă la data bilanțului. La data de 31 decembrie 2022 cursul oficial de schimb utilizat a fost de:

- 1 EUR = 4,9474 lei;
- 1 USD = 4.6346 lei.

## **B. Reguli și metode contabile**

### **1. Imobilizări necorporale**

S.C.' RELEE "S.A. Mediaș, deține în patrimoniu la 31.12.2022, imobilizări necorporale în valoare brută 285.688 lei, înregistrate la cost istoric egal cu prețul de achiziție reprezentând licențe și programe informatice.

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

### **2. Imobilizări corporale**

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

Valoarea imobilizărilor corporale a crescut în anul 2022 cu suma de 26.434 lei, reprezentând active corporale achiziționate sau modernizate și au scăzut cu 46.269 lei în urma casării unor mijloace fixe datorită gradului ridicat de uzură.

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

Amortizarea cumulată înregistrată în cursul anului 2022 este de 560.473 lei. Valoarea rămasă neamortizată a imobilizărilor corporale la 31.12.2022 este de 3.902.700 lei.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că, au o durată de viață nedefinită și sunt înregistrate la valoarea de 541.609 lei.

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

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

### 3. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru depreciere pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

Societatea are constituite astfel de ajustări pentru depreciere, la produsele finite în valoare de 274.421.29 lei din care 88.055.37 lei constituite în anul 2022.

Stocurile în sumă de 3.414.623 lei, au înregistrat o scădere de 23,02 % la 31.12.2022 față de 31.12.2021 și sunt evaluate în felul următor:

**3.1. Materiile prime și materialele** în valoare de 2.026.024 lei, sunt evaluate la cost de achiziție care cuprinde prețul de facturare plus toate cheltuielile ocazionate de aprovizionare (ambalaj, transport, taxe vamale etc.), iar la ieșire se utilizează, valoarea de intrare prin aplicarea metodei FIFO.

**3.2. Producția în curs de execuție** în suma de 362.377 lei, se determină prin inventarierea la finele perioadei și evaluarea la costul produselor, în funcție de faza de prelucrare în care se afla.

**3.3. Produsele finite și marfuri** în valoare de 1.026.222 lei, sunt înregistrate la preț prestabilit corectat cu valoarea diferentelor de preț repartizate atât asupra valorii produselor ieșite cât și asupra stocului

### 4. Creanțe

Creanțele în suma de 4.299.980 lei au scăzut față de anul precedent cu 8,47 % și sunt înregistrate în bilanț la valoarea realizată,

În cadrul creanțelor ponderea de peste 94,48% o dețin clienții, iar diferența o reprezintă creanțe în legătură cu: personalul, bugetul statului sau alți debitori.

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

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

Societatea a constituit în anul 2022 ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în suma de 247.159,52 ron, astfel încât la 31.12.2022 suma totală a acestora este de 636.374.87 lei. S-au făcut ajustări de TVA de 75.231,58 lei la Elkrila SRL.

### 5. Casa și conturi la bănci

Disponibilitățile bănești însumează la 31.12.2022 în suma de 398.603 lei, evidențiate în bilanț și în situația fluxurilor de trezorerie, incluzând numerarul din casa de 9.531 lei, disponibilul din conturile bancare de lei și valută de 389.072 lei .

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

## **6. Datorii**

Datoriile totale în suma de 6.296.340 lei, din care suma de 6.108.850 lei se înscrie în categoria celor care trebuie plătite într-o perioadă de un an și suma de 187.490 lei, reprezintă datorie ce trebuie plătită într-o perioadă mai mare de 1 an. Acestea sunt înregistrate în situațiile financiare ca și creanțele, la valoarea nominală. Datoriile în valută au fost reevaluate lunar la fel ca și creanțele la cursul de schimb valabil la sfârșitul fiecărei luni.

6.1. În totalul datoriilor ponderea de 25.45 %, o dețin datoriile comerciale față de furnizorii interni și externi, datorii care se încadrează în termenele contractuale.

6.2. Pondere importantă în cadrul datoriilor 60.83% o au creditele bancare, care constituie pentru societate o sursă permanentă de acoperire a deficitului de trezorerie, pentru asigurarea surselor de finanțare a producției, prin diverse tipuri:

- linile de credit pentru finanțarea producției 4.950.000 lei în cadrul facilității multiprodus, din care angajat la 31.12.2022 – 3.829.930 lei;

Alte imprumuturi angajate la 31.12.2022 - leasing 78.623 lei, reprezentând 1.25 % din total datorii.

6.3. Celelalte datorii de 12.47% %, reprezintă datorii curente față de salariați, datorii fiscale, datorii pentru asigurările sociale, sume datorate acționarilor, etc.

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

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

Societatea a nu constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

## **8. Beneficiile angajaților**

Pensii și alte beneficii după pensionare

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

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

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

NU s-au înregistrate la finele anului 2022.

## **10. Rezervele**

În valoarea de 2.665.850 lei, sunt evidențiate în situațiile financiare la costul istoric, conform prevederilor legale și au înregistrat o creștere în anul 2022 cu 103.122 ron ca urmare a repartizării la rezerve a profitului realizat din anul 2022.

## 11. Subvenții aferente veniturilor

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

Societatea a înregistrat astfel de subvenție pentru stimularea ocupării forței de muncă, valoarea totală a veniturilor înregistrate în anul 2022 din subvenție fiind de 237.125 lei, iar subvenția încasată efectiv a fost de 158.497 lei.

### Nota 7

## ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

### Acțiuni

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

- a) La finele anului 2022 capitalul social al societății subscris și vărsat este de 1.353.758 lei reprezentând un număr de 541.503 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.
- b) Societatea Relee SA Medias nu participă sub nici o formă la capitalul social al altor agenți economici persoane juridice din România sau străinătate.
- c) Societatea nu detine acțiuni în portofoliu la 31 decembrie 2022.

### Obligațiuni

Societatea nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2022

### Nota 8

## Informații privind salariații și membrii organelor de administrație

Indemnizațiile membrilor organelor de administrație și de conducere au fost acordate conform hotărârii AGA pentru administratori și contractelor individuale de muncă pentru șefi de departament, în valoare totală de 667.139 Ron.

În cursul anului 2022 societatea a plătit onorariul auditorului financiar intern 17.136 Ron

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

Numărul efectiv al salariaților la 31.12.2022 este de 257 din care:

- muncitori direct productivi	=	189
- muncitori indirect productivi	=	47
- TESA	=	21

Cheltuielile cu personalul în exercițiul financiar 2022 au fost următoarele:

- salarii și indemnizații	9.855.529
- tichete de masă	908.236
- asigurări și protecția socială	281.835

**TOTAL** 11.045.600 lei

**Nota 9**  
**Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari**

**1. INDICATORI DE LICHIDITATE**

$$\text{a. Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente}} = \frac{8.049.031}{6.108.850} = 1,32$$

(Indicatorul capitalului circulant)

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

$$\text{b. Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{active circulante-stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{8.049.031 - 3.419.363}{6.108.850} = 0,76$$

(indicatorul test acid)

**2. INDICATORI DE RISC**

**a. Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{187.490}{187.490 + 5.719.566} \times 100 = 3,17 \%$$

unde:

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

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

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{-554.909}{328.446}$$

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

- furnizează informații cu privire la:

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{22.010.358}{1.861.578} = 11,82 \text{ ori}$$

În acest caz stocul mediu a fost rulat pe parcursul anului de 11,82 ori.

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.861.378}{25.011.727} \times 365 = 27,16 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a **debitelor client**

- calculează eficacitatea entității în corelarea creanțelor sale

- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{4.727.959}{22.010.358} \times 365 = 78,40 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.351.979}{9.667.762} \times 365 \text{ zile} = 51,04 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imob.}} = \frac{22.010.358}{3.966.875} = 5,55$$

- Viteza de rotație a **activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{22.010.358}{12.015.906} = 1,83$$

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

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

$$\frac{\text{Profit înainte plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-554.909}{5.907.056} \times 100$$

$$\text{b. Rata profitului brut} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} = \frac{-883.355}{22.010.358} \times 100$$

## Nota 10

### Alte informații

**a) Prezentarea Societății**

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

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

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

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

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

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

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

#### d) Cifra de afaceri

Ca urmare a creșterilor foarte mari de preturi cu energia și materiile prime cererea pe piața a produselor noastre de tip BLC, a scăzut semnificativ, dar am reușit să creștem prețul de vânzare al acestora, deși nu în măsura necesară, precum și volumul rețelilor și serviciilor de prelucrare oferite terților, fapt care a determinat o mică creștere a cifrei de afaceri cu 10.80 %.

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

Prezentarea veniturilor pe tipuri de activitate:

	Exercițiul financiar încheiat la <b>31.12.2022</b> (lei)
Venituri din producția vândută	22.008.717
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.641
Venituri aferente costului producției	1.225.404
Alte venituri de exploatare	302.715

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

Relee SA Medias, la data bilanțului mai are în derulare 2( doua) contracte de leasing financiar și anume:

- Nr.contract SGL116536/11.12.2017 cu BRD SOGELEASE IFN SA

- obiectului contractului: 1 strung –HANWHA XE 20H
- valoare finanțată: 421.700,00 lei
- durata contractului: 60 luni, din care s-au plătit 53 rate

- Nr.contract 30258239/ 23.12.2020 cu UNICREDIT LEASING IFN SA

- obiectului contractului: 1 autovehicul FORD MONDEO
- valoare finanțată : 12.967.61 EUR
- durata contractului: 36 luni, din care s-au plătit 25 rate

Soldul creditor la 31.12.2022 al contului 167 “Alte împrumuturi și datorii asimilate” în care sunt evidențiate aceste contracte de leasing reflectă datoria noastră actualizată la cursul EURO din 31.12.2022, adică 4,9474 lei/Euro.



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

Relee S.A. Medias la finele anului 2022 a înregistrat credite angajate pentru capital de lucru (linii de credit) după cum urmează:

Instituția de Credit	Linii de credit acordate ( lei)	Sold utilizat la 31.12.2022	Portiunea pe termen scurt	Portiunea pe termen lung
O.T.P	2.800.000	2.443.962	2.443.962	
B.R.D	1.650.000	948.470	948.470	
BRD IMM INVEST	500.000	437.498	250.008	187.490
	4.950.000	3.829.930	3.642.440	187.490

**g) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a plătit în anul 2022 onorarii pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2021 societății Nicon I. Roxana Alina-Audtor financiar, Expert contabil, autorizatie ASPAAS, AF5269, în valoare de 25.000 lei ( exclusiv TVA) .

**h) Contingente**

**Actiuni în instanță**

În anul 2022 s-a înregistrat un conflict de munca la concedierea unui angajat din motive disciplinare. Litigiul este încă pe rolul instanțelor de judecată la Căminul de Apel Alba. Societatea a recunoscut o datorie contingenta în suma de 29.995 ron .

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 (lei)
Total venituri	23.552.357
Total cheltuieli	24.435.712
Profitul contabil conform declaratie 101	-883.355
Venituri neimpozabile	34.615
Elemente similare veniturilor	-
Elemente similare cheltuielilor/alte sume deductibile	-
Cheltuieli nedeductibile	-829.745

Alte deduceri (amortizare fiscala)	507.998
Profit impozabil/	-596.223-
Pierdere fiscala de recuperat din anul 2021	-61.610
Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatoari	-657.833
Impozit pe profit calculat	0
Deduceri din impozitul pe profit	0
Impozit pe profit curent	0
Impozit declarant pentru anul de raportare prin D100	2.545
Diferenta de impozit de recuperate	2.545

Rata de impozitare este de 16%.

**j) Angajamente acordate**

La 31.12.2022 societatea avea active ipotecate la OTP BANK ( contr R240020112011203/ 19.04.2012, act additional nr 13/02.03.2022) si BRD ( contract nr 59/20.09.2007- act additional 17/24.08.2022), valoare neta contabila 1.097.940 lei

**k) Angajamente primite**

La 31.12.2022 societatea avea contractat o linie de credit de la BRD ( contr. 5273/4500 /22.11.2021) prin programul IMM Invest garantata in proportie de 80% (400 000 lei ) de FNGCMM.

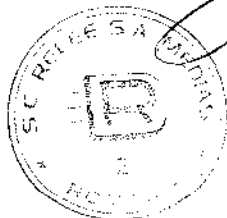
Angajamentele primite de la angajatii societatii cu atributii de gestiune la 31.12.2022 sunt in suma de 18.753 lei.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele Ing. Pruşu Trajan

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității



INTOCMIT,

Numele si prenumele Ec. Denghel Ana

Calitatea

Contabil sef

Semnătura \_\_\_\_\_