

RELEE S.A.
DEPARTAMENTUL ECONOMIC

SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2021

lei

Denumirea elementului		Sold la începutul 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		1.849.307		-	46.355	46.355	1.802.952
Rezerve legale		270.751		-	-	-	270.751
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		2.160.317	131.660	131.660		-	2.291.977
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 reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		734.006	46.355	46.355	-	-	780.361
Rezultatul exercițiului financiar	Cont creditor	131.660	103.121		131.660	131.660	103.121
	Cont debitor						-
Repartizarea profitului							-
Total capitaluri proprii		6.499.799	281.136	178.015	178.015	178.015	6.602.920

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele Ing. Prusu Traian
Semnătura _____

Stampila unității



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

RELEE S.A.
DEPARTAMENTUL ECONOMIC

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 31.12.2021

	131,660	103,121
	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	(RON)	(RON)
Activități operaționale:		
(Pierdere)/Profitul net(ă)	131,660	103,121
Corecții pe seama rezultatului reportat	-	-
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	-	-
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	601,187	591,969
Pierderi din creanțe debitori diverși	(292,535)	(103,861)
Penalități dividende	-	162,866
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	-	(49,646)
Venituri din utilizarea cotei de dezvoltare	3,858	15,514
Impozit pe profit	-	-
Venituri din dobânzi	-	-
Cheltuieli cu dobânzile, net	(4)	(1)
Profi / pierdere din vânzarea/casarea de MF	214,995	182,490
Alte cheltuieli / venituri financiare	-	-
Venituri subvenții investiții	(502)	(598)
Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	-	-
	658,659	901,854
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe, inclusiv chelt în avans	-	-
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	100,943	325,029
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii, inclusiv subvenții	-	-
	537,285	(1,297,925)
	-	-
	(549,420)	(698,106)
	-	-
Flux de numerar net generat de activitățile operaționale	-	-
	747,467	(769,148)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Flux de numerar net generate din activități operaționale	-	-
Dobânzi încasate	-	-
Dobânzi plătite	-	-
(Dividende plătite)	(214,995)	(182,490)
Impozit pe profit plătit	-	-
Plăți aferente participării angajaților la profit	-	-
Dividende încasate	-	-
Flux de numerar net generat de activități de exploatare	-	-
	532,472	(951,638)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		

Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung	(159,626)	(11,648)
Încasări de numerar din vânzări de imobilizări	-	-
Dividende încasate	-	-
Active pe termen lung	-	-
Încasări din împrumuturi	-	-
Încasări din dobânzi	-	-
(Achiziții)/Vânzări de imobilizări financiare	-	-
Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții	(159,626)	(11,648)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Plăți din credite	-	-
Majorare de capital	-	-
Prima de emisiune	-	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	(3,858)	(15,514)
Trageri de împrumuturi	502	598
Rambursări de împrumuturi	(277,445)	707,343
Dividende plătite	-	-
Încasări în numerar din credite	-	-
Flux de numerar net generat de activități de finanțare	(280,801)	692,427
Fluxuri de numerar – total	92,045	(270,859)
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	220,550	312,595
Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	92,045	(270,859)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	312,595	41,736

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele Ing. Drășu Traian
Semnătura _____

Stampila unității



INTOCMIT,
Numele și prenumele Ec. Denghel Ana
Calitatea Contabil șef
Semnătura _____

RELEE S.A.
DEPARTAMENTUL ECONOMIC

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE
FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2021

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 31.12.2021, imobilizările necorporale sunt integral amortizate, iar suma de 3.298.892 din cadrul imobilizărilor corporale, reprezintă imobilizări integral amortizate.

Situația activelor imobilizate la 31.12.2021 este prezentată mai jos.

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	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	285.688	-	-	285.688	285.688	-	-	285.688
Imobilizări corporale								
Terenuri	541.609	-	-	541.609	-	-	-	-
Construcții	4.329.571			4.329.571	3.019.889	80.473	-	3.100.362
Instalații tehnice și mașini	9.419.650	11.649	-	9.431.298	6.253.880	511.496	-	6.765.376
Alte instalații, utilaje și mobilier	19.948		-	19.948	19.948		-	19.948
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-		-	-			-	
TOTAL	14.310.778	11.649	-	14.322.426	9.293.717	591.969	-	9.885.686
TOTAL ACTIVE	14.596.466	11.649		14.608.114	9.579.405	591.969		10.171.374

La 31.12.2021 soldul clienților incerti și cei acționați în judecată s-a ajustat cu valorile cuprinse în Nota 2

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				
- clienți	493.076	66.020	169.881	389.215
Ajustări pentru deprecierea produselor finite	194.363	-	-	194.363

Nota 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Informații referitoare la profitul și impozitul pe profit

Impozitul pe profit a fost stabilit conform prevederilor Legea nr.277 -2015 Codul Fiscal, ținându-se seama de veniturile neimpozabile în suma de 141.246, alte sume deductibile - 539.494 lei și cheltuielile nedeductibile în suma de -616.467-(cheltuieli de protocol, provizioane , amortizări, cheltuieli de combustibil, întreținere, asigurare ptr.administrator), rezultatul fiscal anul fiind profit 38.848 lei , iar rezultatul fiscal cumulat este pierdere de 61.610 lei .

Propunerea de repartizare a profitului

Profitul net realizat în anul 2021, în valoare de 103.121.70 lei, se propune a se repartiza la alte rezerve .
Nu s-au repartizat dividende în anul 2021.

Nota 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	-lei-	
	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri netă	18.673.437	19.865.715
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	17.397.296	19.867.258
3.Cheltuielile activității de bază	15.052.368	16.917.286
4.Cheltuielile activităților auxiliare	5.963	8.212
5.Cheltuielile indirecte de producție	2.338.965	2.941.760
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.276.141	-1.543
7.Cheltuieli de desfacere	267.233	286.630
8.Cheltuieli generale de administrație	3.161.273	3.817.941
9.Alte venituri din exploatare	2.508.930	4.409.236
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	356.565	303.122

Creanțele si datoriile la 31.12.2021 se prezinta conform Nota 5.

Nota 5
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

	Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	-lei-	
			Termen de lichidare	
			Sub 1 an	Peste 1 an
	0	1=2+3	2	3
	TOTAL, din care:			
		4.676.237	4.676.237	
411-491	Creante comerciale	4.367.841	4.367.841	
442.08	TVA neexigibil	56.311	56.311	
438	Creante FNUASS	183.573	183.573	
441	Impozit profit de recuperat	24.465	24.465	
445	Subventii de primit	44.047	44.047	

	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
	TOTAL, din care:	7.009.551	6.501.655	507.896	
167	Alte împrumuturi	220.910	150.514	70.396	
5191	Conturi la bănci – linii credit	3.756.819	3.756.819		
5197	Linie credit-garantate de stat	500.000	62.500	437.500	
401	Furnizori	1.475.017	1.475.017		-
404	Furnizori de imobilizări	19.390	19.390		-
408	Furnizori-facturi nesosite	187.867	187.867		
419	Clienți creditori	971	971	-	-
421	Personal – salarii datorate	235.653	235.653		-
423	Personal-ajutor material datorat	5.092	5.092		-
427	Rețineri din salarii datorat terților	20.755	20.755		-
4281	Garantii gestionari	16.637	16.637		
431	Contrib. la asig.sociale salariați	206.629	206.629		-
4313	Contrib. la asig.sociale de sănătate salariați	81.366	81.366		-
436	Contrib.asig de munca	18.411	18.411		
4423	TVA de plată	163.647	163.647		-
444	Impozit pe venituri salariale	53.265	53.265		-
446.08	Taxa salubritate	1.683	1.683		
447.02	Fond handicap	9.622	9.622		
448.01	Moajorari TVA	241	241		
457	Dividend de plata	35.576	35576		-

Suma de 70.396 ron reprezintă împrumuturi mai mari de 1 an pentru două contracte de leasing financiar în derulare ,iar 437.500 ron , reprezintă porțiunea pe termen lung din linia credit acordată în cadrul Programului de susținere a întreprinderilor mici și mijlocii cu capitalizare de piață medie –IMM INVEST ROMANIA..

Nota 6
Principii, politici și metode contabile 31.12.2021

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 2021, încă a fost afectată economia românească din cauza pandemiei COVID -19. Au existat întreruperi în activitatea lanțurilor de magazine bricolaj, scăderi ale cererii externe, carantina la exterior prin închiderea frontierelor și carantina în interiorul țării. Cu toate acestea, am reușit să ne menținem pe piață, în special datorită creșterii volumului de servicii către terți.

La data prezentării situațiilor financiare, administratorii și conducerea nu sunt în măsură să cuantifice și în acest an un eventual impact asupra performanțelor financiare 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 2022 cu beneficiari interni și externi

Riscul aferent mediului economic Perspectivele economice sunt, în continuare, amenințate de consecințele negative asociate pandemiei COVID-19, care pot afecta și 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 tendinței de creștere a prețurilor materiilor prime și energiei, precum și creșterea cursului valutar.

(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 2021 cursul oficial de schimb utilizat a fost de:

- 1 EUR = 4,9481 lei;
- 1 USD = 4.3707 lei.

B. Reguli si metode contabile

1. Imobilizări necorporale

S.C. ' RELEE ' S.A. Mediaș, deține în patrimoniu la 31.12.2021, imobilizări necorporale în valoare bruta 285.688 lei, înregistrate la cost istoric egal cu prețul de achiziție reprezentând licențe și programe informatice .

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

2. Imobilizări corporale

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

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut în anul 2021 cu suma de 11.649 lei, reprezentând active corporale achiziționate sau modernizate.

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 2021 este de 591.969 lei. Valoarea rămasă neamortizată a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 este de 4.436.740 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 permanentei metodelor.

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

3. Stocuri

Stocurile în sumă de 4.457.264 lei, au înregistrat o creștere de 41.08 % la 31.12.2021 față de 31.12.2020 și sunt evaluate în felul următor:

3.1. Materiile prime și materialele în valoare de 1.723.038 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 435.608 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 2.277.457 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 4.676.237 lei au scăzut față de anul precedent cu 7.60 % și sunt înregistrate în bilanț la valoarea realizată,

În cadrul creanțelor ponderea de peste 93.40 % 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.

5. Casa și conturi la bănci

Disponibilitățile bănești însumează la 31.12.2021 în suma de 41.736 lei, evidențiate în bilanț și în situația fluxurilor de trezorerie, includ numerarul din casa de 5.634 lei, disponibilul din conturile bancare de lei și valută de 36.102 lei .

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

6. Datorii

Datoriile totale în suma de 7.009.551 lei, din care suma de 6.501.655 lei se înscrie în categoria celor care trebuie plătite într-o perioadă de un an și suma de 507.896 lei , reprezintă datorie ce trebuie platită 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 24.01%, o dețin datoriile comerciale față de furnizorii interni și externi, datorii care se încadrează în termenele contractuale.

6.2. Pondere importantă în cadrul datoriilor 60.73 % 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 4.750.000 lei în cadrul facilității multiproduct, din care angajat la 31.12.2021 – 4.256.819 lei;

Alte imprumuturi angajate la 31.12.2021 - leasing – 220.910 lei , reprezentand 3.15% din total datorii .

6.3. Celelalte datorii de 12.11 %, reprezintă datorii curente față de salariați, datorii fiscale, datorii pentru asigurările sociale, sume datorate actionarilor,etc.

7. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

S-a scos din evidenta provizioane în suma de 169.881 ron, constituite pentru Granit SRL, Astech M&D SRL în anul 2013 , Aghiro SRL în anul 2014, Kidman SRL, Sinercom SRL în anul 2018, societati radiate la 31.12.2021.

S-au facut ajutari de TVA de 32000,20 la Aghiro srl si SSH Hidroserv

Societatea a constituit în anul 2021 provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru clienti incerti sau intrati în insolventa în suma de 66.020 ron.

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 membrii 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

S-au înregistrat la finele anului 2021 suma de 494 ron.

10. Rezervele

În valoarea de 2.562.728 lei, sunt evidențiate în situațiile financiare la costul istoric, conform prevederilor legale și au înregistrat o creștere în anul 2021 cu 131.660 ron ca urmare a repartizării la rezerve a profitului realizat din anul 2020.

11. Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere 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 2021 din subvenție fiind de 539.910 lei, iar subvenția încasată efectiv a fost de 495.863 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 2021 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) SC 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 deține acțiuni în portofoliu la 31 decembrie 2021.

Obligațiuni

Societatea nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2021.

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 696.333 Ron.

În cursul anului 2021 societatea a plătit onorariul auditorului financiar intern 14.400 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 31.12.2021 este de 265 din care:

- muncitori direct productivi	=	199
- muncitori indirect productivi	=	44
- TESA	=	22

Cheltuielile cu personalul în exercițiul financiar 2021 au fost următoarele:

- salarii și indemnizații	9.119.513
- tikete de masă	850.095
- asigurări și protecția socială	273.926

TOTAL **10.243.534** lei

Nota 9

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate

$$\text{a. Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente}} = \frac{9.175.237}{6.501.655} = 1,41$$

(Indicatorul capitalului circulant)

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

$$\text{b. Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{active circulante-stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{9.175.237 - 4.457.264}{6.501.655} = 0,73$$

(indicatorul test acid)

2. INDICATORI DE RISC

a. Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{507.896}{507.896 + 6.602.920} \times 100 = 7.14\%$$

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.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{303.122}{182.490} = 1.66$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{19.865.715}{1.610.920} = 12.33 \text{ ori}$$

În acest caz stocul mediu a fost rulat pe parcursul anului de 12.33 ori.

sau

$$\begin{aligned} &\text{Număr de zile de stocare} - \text{indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate} \\ &\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.610.920}{22.580.087} \times 365 = 26.04 \text{ zile} \end{aligned}$$

- 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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{4.647.400}{19.865.715} \times 365 = 85.39 \text{ zile}$$

- 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.928.837}{10.540.639} \times 365 \text{ zile} = 66,79 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imob.}} = \frac{19.865.715}{4.436.740} = 4,48$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{19.865.715}{13.612.471} = 1,46$$

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

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

$$\frac{\text{Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{303.122}{507.896 + 6.602.920} \times 100 = 4.26$$

$$\text{b. Rata profitului brut} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} = \frac{103.121}{19.865.715} \times 100 = 0.52$$

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 efectelor pandemiei COVID-19 cererea pe piața a produselor noastre de tip BLC, ca urmare a stării de urgență a scăzut semnificativ, dar am reușit să creștem volumul reperelor și serviciilor de prelucrare oferite terților, fapt care a determinat o mică creștere a cifrei de afaceri cu 6,38%.

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 31.12.2021 (lei)
Venituri din producția vândută	19.858.473
Venituri din vânzarea mărfurilor	7.242
Venituri aferente costului producției	3.708.969
Alte venituri de exploatare	650.621

E) Informațiile privind contractele de leasing financiar

Relee SA Medias, la data bilanțului mai are în derulare 4 (patru) contracte de leasing financiar si anume:

- Nr.contract SGL113333/12.09.2016 cu BRD SOGELEASE IFN SA

- obiectului contractului: 1 strung CNC –HANWHA XD 12II H
- valoare finantata : 300.950,00 lei
- durata contractului: 60 luni , din care s-au plătit 57 rate
-

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

- obiectului contractului: 1 strung –HANWHA XE 20H
- valoare finantata: 421.700,00 lei
- durata contractului: 60 luni , din care s-au plătit 41 rate

-Nr.contract 92238/ 11.01.2019 cu IMPULS LEASING ROMANIA IFN SA

- obiectului contractului: 1 autovehicul FIAT DUCATO
- valoare finantata : 14.960 EUR
- durata contractului: 49 luni, din care s-au platit 35 rate

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

- obiectului contractului: 1 autovehicul FORD MONDEO
- valoare finantata : 12.967.61 EUR
- durata contractului: 24 luni, din care s-au platit -13 rate

Soldul creditor la 31.12.2021 al contului 167 “Alte imprumuturi si datorii asimilate” in care sunt evidentiata aceste contracte de leasing reflecta datoria noastra actualizata la cursul EURO din 31.12.2021, adica 4,9481 lei/Euro.

f) Informațiile privind sumele datorate instituțiilor de credit

Relee S.A. Medias la finele anului 2021 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 31.12.2021	Portiunea pe termen scurt	Portiunea pe termen lung
O.T.P	2.600.000	2.536.031	2.536.031	
B.R.D	1.650.000	1.220.788	1.220.788	
BRD IMM INVEST	500.000	500000	62.500	437.500
	4.750.000	4.256.819	3.819.319	437.500

g) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2021 onorarii pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2020 societății AMNIS AUDITEVAL SRL, certificate CAFR FA 1334, în valoare de 15000 lei (exclusiv TVA) .

h) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 (lei)
Total venituri	24.234.732
Total cheltuieli	24.131.611
Profitul contabil conform declaratie 101	103.121
Venituri neimpozabile	141.246
Elemente similare veniturilor	-
Elemente similare cheltuielilor/alte sume deductibile	-
Cheltuieli nedeductibile	616.467
Alte deduceri (amortizare fiscala)	539.494
Profit impozabil/	38.848
Pierdere fiscala de recuperat din anul 2020	-100.458
Pierdere fiscala de recuperat în anii urmatiori	-61.610
Impozit pe profit calculat	0
Deduceri din impozitul pe profit	0
Impozit pe profit curent	0

Impozit declarant pentru anul de raportare prin

D100

24.465

Diferenta de impozit de recuperate

24.465

Rata de impozitare este de 16%.

i) Angajamente acordate

La 31.12.2021 societatea avea active ipotecate la OTP BANK (contr R240020112011203/19.04.2012, act aditional nr 11/03.03.2021) si BRD (contract nr 59/20.09.2007- act aditional 16/27.08.2021), valoare neta contabila 1.730.405 lei

j) Angajamente primite

La 31.12.2021 societatea avea contractat o linie de credit de la BRD (contr. 5272/4500 /22.11.2021) prin programul IMM Invest garantata in proportie de 80% (400 000 lei) de FNGCIMM.

Angajamentele primite de la angajatii societatii cu atributii de gestiune la 31.12.2021 sunt in suma de 16.637 lei.

k) Contingente

Actiuni în instanță

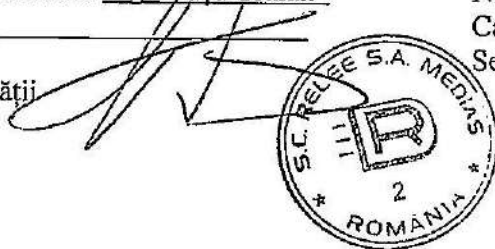
În anul 2021 nu s-au înregistrat litigii în calitate de pârât si nici în calitate de reclamant..

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele Ing. Prusă Traian

Semnătura _____

Stampila unității



INTOCMIT,

Numele si prenumele Ec. Denghel Ana

Calitatea

Contabil sef

Semnătura _____