

RELEE S.A.
DEPARTAMENTUL ECONOMIC

SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2023

lei

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2023</u>	<u>Cresteri</u>		<u>Reduceri</u>		<u>Sold la 31 decembrie 2023</u>
		<u>Total din care</u>	<u>Prin transfe</u>	<u>Total din care</u>	<u>Prin transfer</u>	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	1.353.758					1.353.758
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	1.756.597	1.588.091		46.070	46.070	3.298.618
Rezerve legale	270.751					270.751
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	2.395.099			883.355	883.355	1.511.744
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat reprezentand profit nerepartizat sau pierdere neacoperita						
<u>Sold creditor</u>						
<u>Sold debitor</u>						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
<u>Sold creditor</u>						
<u>Sold debitor</u>						
Rezultatul reportat, provenit din corectarea erorilor fundamentale						
<u>Sold creditor</u>						
<u>Sold debitor</u>						
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	826.716	46.070	46.070			872.786
Rezultatului exercitiului financiar	883.355	872.505		883.355	883.355	872.505
<u>Sold creditor</u>						
<u>Sold debitor</u>	883.355	872.505		883.355	883.355	872.505
Repartizarea Profitului						
<u>Sold creditor</u>						
<u>Sold debitor</u>						
Total capitaluri proprii	5.719.566	761.656	46.070	46.070	46.070	6.435.152

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

	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	31 DECEMBRIE 2022	31 DECEMBRIE 2023
	(RON)	(RON)
Activități operaționale:		
(Pierdere)/Profitul net(ă)	(883,355)	(872,505)
Corectii 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	560,473	548,025
Pierderi din creanțe debitori diverși	327,218	(110,534)
Penalitati dividende		124,895
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	-	-
Venituri din utilizarea cotei de dezvoltare	18,305	23,514
Impozit pe profit	-	-
Venituri din dobânzi	(2)	(6)
Cheltuieli cu dobânzile, net	328,446	421,958
Profi / pierdere din vanzarea/casarea de MF	-	-
Alte cheltuieli / venituri financiare	(1,913)	(4,334)
Venituri subventii investitii	-	-
Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	349,172	131,013
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe, inclusiv chelt în avans	198,506	(140,292)
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	-	-
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii, inclusiv subventii	957,843	(203,100)
	-	-
	-	-
Flux de numerar net generat de activitățile operaționale	1,221,745	1,111,386
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		

Flux de numerar net generate din activități	-	-
operationale	-	-
Dobânzi încasate	2	6
Dobânzi plătite	(328,446)	(421,958)
(Dividende platite)	-	-
Impozit pe profit plătit	-	-
Plati aferente participării angajaților la profit	(2,545)	-
Dividende incasate	-	-
Flux de numerar net generat de activități		
de exploatare	890,756	689,434
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	(90,608)	(1,608,970)
Incasari de numerar din vanzari de imobilizari	.	
Dividende incasate	-	-
Active pe termen lung	-	
Incasari din imprumuturi	-	-
Încasări din dobânzi	-	-
(Achizitii)/Vinzari de imobilizari financiare	-	-
Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții	(90,608)	(1,608,970)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Plati din credite		
Majorare de capital	-	-
Prima de emisiune	-	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	(18,305)	(23,514)
Trageri de imprumuturi	1,913	714,403
Rambursari de imprumuturi	(426,889)	-
Dividende platite	-	-
Încasări în numerar din credite	-	-
Flux de numerar net generat de activități de finanțare	(443,281)	695,223
Fluxuri de numerar – total	356,867	(224,313)
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	41,736	398,603
Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	356,867	(224,313)
		-
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	398,603	174,290

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 31.12.2023

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. La 31.12.2023 , imobilizarile necorporale sunt integral amortizate .

Imobilizările corporale sunt evaluate initial la costul de achiziție sau costul de producție. Metoda de amortizare este cea liniară. La 31.12.2023 valoarea imobilizarilor corporale integral amortizate este de 4.117.875 lei .

Situația activelor imobilizate la 31.12.2023 este prezentată mai jos.

lei

Elemente de activ	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru deprecieri)			
	Sold la începutul exercițiului i financiar	Cresteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului i financiar	Sold la începutul exercițiului i 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 imobilizari necorporale	285.688			285.688	285.688			285.688
Avansuri si imobilizari necorp.in curs	-			-	-			-
TOTAL	285.688			285.688	285.688			285.688
Imobilizări corporale								
Terenuri	541.609	1.588.091	-	2.129.700	-			
Construcții	4.329.571			4.329.571	3.179.745	78.823		3.258.568
Instalatii tehnice si masini	9.411.462	1.033.344	-	10.444.806	7.200.197	469.202		7.669.399
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19.948	-	-	19.948	19.948	-	-	19.948
Avansuri si imobilizări corporale în curs	64.175	-	64.175	-	-	-	-	-
TOTAL	14.366.765	2.621.435	64.175	16.924.025	10.399.890	548.025		10.947.915
TOTAL ACTIVE	14.652.453	2.621.435	64.175	17.209.713	10.685.578	548.025		11.233.603

Active imobilizate(reevaluare)

La 31.12.2023, s-a efectuat reevaluarea terenurilor detinute de societate . Evaluarea s-a facut de catre evaluatorul autorizat membru ANEVAR , Seicean Gheorghe, legitimatie nr 16031. Rezultatele reevaluarii sunt sintetizate in tabelul de mai jos .

Nr. Crt	Denumire	Locatia (adresa)	Valoare de inventar - lei -	Val reev 2023	cost istoric	dif din reevaluare af.an 2023
1	Teren 2914 mp	Medias str. Gloria nr. 5, jud. Sibiu	541,608.74	2,129,700.00	541,608.74	1,588,091.26
2	Teren 15166 mp	Medias str. Gloria nr. 5, jud. Sibiu				

Nota 2 AJUSTĂRI

-lei-

Denumirea ajustării	Sold la inceputul 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	636.375	33.799	124.678	545.496
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	274.421		19.655	254.766

La 31.12.2023 soldul clienților incerti si cei acționați în judecată s-a ajustat cu valoarea de 33.799 lei , si s-a desfiintat provizionul constituit in 2016- Eso Petrol SRL in suma de 124.678 Ron.

La 31.12.2023 societatea avea constituite ajustari pentru depreciere aferente clientilor cu scadenta >1 an in proportie de 100% , cu mentiune ca in cazul clientului pentru care exista plan de reorganizare confirmat , creanta s-a ajustat conform planului.

S-au reanalizat stocurile , si s-au desfiintat ajustari in valoare de 19.655 lei aferente produselor finite iesite , in marea majoritate prin transformare .

Nota 3
REPARTIZAREA PROFITULUI

Propunerea de repartizare a profitului / acoperire a pierderii

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii și anume conform legii 31/1990 cu modificările ulterioare, privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31.12.2022	31.12.2023
	(lei)	(lei)
I Profit net de repartizat	-	-
II Pierdere	883.355	872.505
III Repartizări profit la:		
Rezerva legală		
Acoperirea pierderilor din anii precedenți	0	0
Alte fonduri- fd de dezvoltare	0	0
Dividende	0	0
Profit nerepartizat	0	0
IV Acoperirea pierderii din:		
Alte rezerve-106.08	833.355	872.505

Pierdere din anul 2023, în valoare de 872.505 lei, se propune a se acoperi din *Alte rezerve
*.
Nu s-au repartizat dividende în anul 2023.

Nota 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

-lei-

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri netă	22.010.358	20.732.746
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	19.493.072	20.081.703
3.Cheltuielile activității de bază	16.446.364	16.679.498
4.Cheltuielile activităților auxiliare		-
5.Cheltuielile indirecte de producție	3.046.708	3.402.205
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.517.286	651.043
7.Cheltuieli de desfacere	315.000	298.242
8.Cheltuieli generale de administrație	4.276.921	4.424.104
9.Alte venituri din exploatare	1.536.116	3.639.930
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-538.519	-431.373

Creanțele si datoriile la 31.12.2023 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
	TOTAL, din care:	4.376.744	4.376.744	
411, 418-491	Creante comerciale	4.234.994	4.234.994	
4091; 4093	Avansuri furnizori de stocuri si Imobilizari *	19.748	19.748	
442.08	TVA neexigibil	32.581	32.581	
438	Creante FNUASS	59.126	59.126	
441	Impozit profit de recuperat	-	-	
445	Subventii de primit	30.295	30.295	

*sunt recunoscute in bilant la imobilizari corporale si stocuri

	Datorii		Termen de exigibilitate
--	---------	--	-------------------------

		Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
	0	1=2+3+4	2	3	4
	TOTAL, din care:	7.694.707	7.299.810	394.897	
167	Alte împrumuturi	494.461	99.563	394.897	
5186	Dobanzi de platit	33.430	33.430		
5191	Conturi la bănci – linii credit	4.336.009	4.336.009		
5197	Linie credit-garantate de stat	208.324	208.324		
401	Furnizori	1.742.162	1.742.162		-
404	Furnizori de imobilizări	21.640	21.640		-
408	Furnizori-facturi nesosite	227.874	227.874		
419	Clienți creditori	14.560	14.560		-
421	Personal – salarii datorate	197.110	197.110		-
423	Personal-ajutor material datorat	3.634	3.634		-
427	Rețineri din salarii datorat terților	18.595	18.595		-
4281	Garantii gestionari	21.003	21.003		
431	Contrib. la asig.sociale salariați	160.947	160.947		-
4313	Contrib. la asig.sociale de sănătate salariații	63.294	63.294		-
436	Contrib.asig de munca	14.323	14.323		
4423	TVA de plată	97.658	97.658		-
444	Impozit pe venituri salariale	37.980	37.980		-
446.08	Taxa salubritate	1.704	1.704		

Suma de 494.460 ron din care 394.897 pe termen lung , reprezinta datoria inregistrata in baza contractului de leasing financiar nr SGL136796/02.05.2023, incheiat cu BRD SOGELEASE IFN SA, cu durata de 60 luni .

Nota 6
Principii, politici si metode contabile 31.12.2023

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 – Republicata , cu modificările și completările ulterioare
- (c) Legea 31/ 1990 - republicata privind societățile comerciale.
- (d) Legea 227/2015 cu modificările ulterioare privind Codul fiscal.
- (e) OMF nr. 5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile

Prezentatele 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 2023, economia românească a fost afectată 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 de profil foarte concurențială, și să creștem valoarea serviciilor de prelucrări mecanice, repere și subansamblele destinate industriei de cablaje auto livrate la export.

La data prezentării situațiilor financiare, administratorii și conducerea executivă a societății nu 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 2024 cu beneficiarii interni, între care pondrea substanțială o au marile rețele de bricolaj, precum 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.

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

productie si mai ales de conjunctura politica si militara internationala, in contextul economiei puternic globalizate.

(4) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Elementele incluse in aceste situatii financiare sunt prezentate in lei romanești.

(5) Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile societății in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Câștigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Asemenea solduri sunt convertite in lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, la rata oficiala a Băncii Naționale a României, existentă la data bilanțului.

La data de 31 decembrie 2023 cursul oficial de schimb utilizat a fost de:

- 1 EUR = 4,9746 lei;
- 1 USD = 4.4958 lei.

B. Reguli si metode contabile

1. Imobilizări necorporale

S.C.' RELEE "S.A. Mediaș, deține in patrimoniu la 31.12.2023, imobilizări necorporale in valoare bruta 285.688 lei, inregistrate la cost istoric egal cu prețul de achiziție reprezentând licențe si programe informatice .

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

2. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale, au fost inregistrate in contabilitate initial la cost de achiziție, care include toate cheltuielile ocazionate de aprovizionarea, montarea si punerea in funcțiune a acestora.

Valoarea imobilizarilor corporale a crescut in anul 2023 cu suma de 1.033.344 lei, reprezentând active corporale achiziționate sau modernizate .

Amortizarea contabila se calculează prin metoda liniara pentru toate imobilizările corporale existente tinând seama de duratele normale de funcționare conform prevederilor Legii 15/1994 cu normele de aplicare si modificările ulterioare.

Amortizarea inregistrată in cursul anului 2023 este de 548.025 lei. Valoarea rămasă neamortizată a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 este de 4.117.875 lei.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că, au o durată de viață nedefinită si sunt inregistrate la valoarea de 2.129.700 lei.

Terenurile au fost reevaluate la sfarsitul anului 2023, informatii suplimentare fiind prezentate in Nota 1- Active Imobilizate .

Metodele de evaluare si amortizare s-au menținut la fel ca si in exercițiul financiar precedent, respectându-se principiul permanentei metodelor.

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

În anul 2023, au fost anulate ajustări pentru depreciere, la produsele finite în valoare de 19.655 lei constituite în anii 2019 și 2022.

Stocurile în sumă de 3.602.715 lei, au înregistrat o creștere de 5,51 % la 31.12.2023 față de 31.12.2022 și sunt evaluate în felul următor:

3.1. Materiile prime și materialele în valoare de 1.788.266 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 386.827 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 1.427.622 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 4.356.996 lei au crescut față de anul precedent cu 2.98 % și sunt înregistrate în bilanț la valoarea probabilă de încasare.

În cadrul creanțelor ponderea de peste 97.20% 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 2023 ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în suma de 33.799 ron, și a fost anulată ajustarea constituită pentru Eso Petrol SRL în suma de 124 678 astfel încât la 31.12.2023 suma totală a acestora este de 545.495 ron

5. Casa și conturi la bănci

Disponibilitățile bănești însumează la 31.12.2023 în suma de 174.290 lei, evidențiate în bilanț și în situația fluxurilor de trezorerie, includ numerarul din casa de 3.748 lei, disponibilul din conturile bancare de lei și valută de 170.542 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 7.694.707 lei, din care suma de 7.299.810 lei se înscrie în categoria celor care trebuie plătite într-o perioadă de un an și suma de 394.897 lei, reprezintă

datorie ce trebuie platita intr-o perioada mai mare de 1 an. Acestea sunt înregistrate în situațiile financiare ca și creanțele, la valoarea probabila de plata . Datoriile în valută au fost reevaluate lunar la fel ca și creanțele la cursul de schimb valabil la sfarsitul fiecărei luni.

În totalul datoriilor ponderea de 25.88 %, o dețin datoriile comerciale față de furnizorii interni și externi, datorii care se încadrează în termenele contractuale.

Pondere importantă în cadrul datoriilor 59.06 % 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 31.12.2023 – 4.544.333 lei;

Alte imprumuturi angajate la 31.12.2023 - leasing 494.460 lei , reprezentand 6,43 % din total datorii .

Celelalte datorii de 8,63% %, reprezintă datorii curente față de salariați, datorii fiscale, datorii pentru asigurările sociale, sume datorate actionarilor,etc.

7. Provizioane pentru riscuri si 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 si 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 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

NU s-au înregistrate la finele anului 2023.

10. Rezervele

În valoarea de 1.782.495 lei, sunt evidențiate în situațiile financiare la costul istoric, conform prevederilor legale și au înregistrat o scadere în anul 2023 cu 883.355 lei ca urmare a acoperirii din rezerve a pierderii realizate 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 2023 din subvenție fiind de 341.383 lei ,iar subvenția încasată efectiv a fost de 311.088 lei .

Nota 7
Actiuni si obligatiuni

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 2023 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 deține acțiuni în portofoliu la 31 decembrie 2023.

Obligațiuni

Societatea nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2023

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 749.272 Ron.

În cursul anului 2023 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 31.12.2023 este de **163** din care:

- muncitori direct productivi	=	101
- muncitori indirect productivi	=	41
- TESA	=	21

Cheltuielile cu personalul , inclusiv membrii CA și șefii de departamente , în exercițiul financiar 2023 au fost următoarele:

- salarii și indemnizații	9.776.573
- tichete de masă	868.780
- asigurări și protecția socială	290.085

TOTAL	10.935.438	lei
--------------	-------------------	------------

Nota 9

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiar

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$\text{a. Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente}} = \frac{8.153.750}{7.299.809} = 1,12$$

(Indicatorul capitalului circulant)

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

$$\text{b. Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{active circulante-stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{8.153.750 - 3.622.464}{7.299.809} = 0.62$$

(indicatorul test acid)

2. INDICATORI DE RISC

a. Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{394.897}{394.897 + 6.435.152} \times 100 = 5,78 \%$$

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.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{-450.547}{421.958}$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{20.732.746}{1.348.331} = 15.37 \text{ ori}$$

În acest caz stocul mediu a fost rulat pe parcursul anului de 15.37 ori.

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.348.331}{24.219.123} \times 365 = 20,32 \text{ zile}$$

- 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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{4.627.193}{20.732.746} \times 365 = 81.46 \text{ zile}$$

- 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.691.928}{9.942.173} \times 365 \text{ zile} = 62,11 \text{ zile}$$

- 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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imob.}} = \frac{20.732.746}{5.976.110} = 3,47$$

- Viteza de rotație a **activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{20.732.746}{14.129.859} = 1,47$$

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:

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-450.547}{6.830.049} \times 100$$

$$\text{b.Rata profitului brut} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} = \frac{-872.505}{20.732.746} \times 100$$

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 imobilizări 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**

Un impact negativ major asupra cifrei de afaceri a fost generat de întreruperea eșalonată, începând cu trim.III 2023, a colaborării cu un client pentru care în anii anteriori am desfășurat activități de asamblare aparataj electric, client care se confruntă cu o scădere semnificativă a cererii pe piețele internaționale pe care este un jucător de talie foarte mare. Această întrerupere a generat o scădere semnificativă a cifrei de afaceri, echivalentă cu 8,83% din cifra de afaceri a anului precedent, și a impus redimensionarea personalului angajat al societății, justificându-se astfel numărul efectiv al salariaților la 31.12.2023 substanțial mai mic decât în anul precedent.

De asemenea volumul fizic efectiv al vânzărilor, la multe categorii de aparataj electric, a fost mai scăzut comparativ cu anul precedent, în ton cu trendul general al pieței de aparataj electric de uz casnic în anul 2023.

Astfel, comparativ cu anul precedent :

- la categoria "Prize și întrerupătoare", cu pondere mare în cifra de afaceri, scăderea volumului fizic (nr.bucăți) a fost de 8,2%

S-a încercat contracararea efectelor negative ale acestor scăderi cantitative, prin creșterea prețurilor de valorificare a produselor noastre de aparataj electric de uz casnic, dar nu a fost posibilă realizarea, în măsura necesară, a acestui obiectiv.

Aceasta se datorează, în special, imposibilității majorării suficiente a prețurilor produselor vândute prin marile rețele de comerț retail, unde concurența acerbă a produselor din import nu a permis ajustarea favorabilă a prețurilor noastre la nivelul dorit, în condițiile scăderii cererii, în conjunctura economică și socială a anului 2023.

O categorie cu dinamică pozitivă au fost reperele și subansamblele livrate la export, destinate industriei de cablaje electrice auto, care au crescut cu 44% comparativ cu anul precedent, însumând acum 11,41% din cifra de afaceri.

Toate aceste evoluții cumulate, de pe piața internă și cele de export, au derminat în final o scădere a cifrei de afaceri cu 5.80 %.

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 31.12.2023 (lei)
Venituri din producția vândută	20.732.746
Venituri din vânzarea mărfurilor	7.244
Venituri aferente costului producției	3.080.976
Alte venituri de exploatare	414.620

E) Informațiile privind contractele de leasing financiar

Relee SA Medias, la data bilanțului mai are în derulare un contract de leasing financiar și anume:

- Nr.contract SGL136796/02.05.2023 cu BRD SOGELEASE IFN SA
 - obiectului contractului: 1 strung –HANWHA XD 20II-H
 - valoare finanțată: 106.125 EUR
 - durata contractului: 60 luni , din care s-au plătit 7 rate

Soldul creditor la 31.12.2023 al contului 167 "Alte împrumuturi și datorii asimilate" în care sunt evidențiate aceste contracte de leasing reflecta datoria noastră actualizată la cursul EURO din 31.12.2023, adică 4,9746 lei/Euro.

f) Informațiile privind sumele datorate instituțiilor de credit

Relee S.A. Medias la finele anului 2023 a înregistrat credite angajate pentru capital de lucru (linii de credit) după cum urmează:

Institua de Credit	Linii de credit acordate (lei)	Sold utilizat la 31.12.2023	Portiunea pe termen scurt	Portiunea pe termen lung
O.T.P	2.800.000	2.782.677	2.782.677	
B.R.D	1.650.000	1.553.332	1.553.332	
BRD IMM INVEST	500.000	208.324	208.324	
	4.950.000	4.544.333	4.544.333	

g) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2023 onorarii pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2022 societății Nikon I. Roxana Alina-Auditor financiar, Expert contabil, autorizatie ASPAAS, AF5269, în valoare de 25.000 lei (exclusiv TVA) .

h) Contingente

Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță, rezultate în cursul normal al desfășurării activității, toate având legatura cu creante neincasate .Nu s-au înregistrat litigii noi în anul 2023 nici în calitate de parat și nici în calitate de reclamant . Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății, în afara sumelor înregistrate în aceste situații financiare.

i) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023 (lei)
Total venituri	24.243.773
Total cheltuieli	25.116.278
Profitul contabil conform declaratie 101	-872.505
Venituri neimpozabile	82.515
Elemente similare veniturilor	-
Elemente similare cheltuielilor/alte sume deductibile	-
Cheltuieli nedeductibile	-668.299
Alte deduceri (amortizare fiscala)	495.836
Profit impozabil/	-782.557
Pierdere fiscala de recuperat din anul 2021	-657.833
Pierdere fiscala de recuperat în anii urmatori	1.440.390

Impozit pe profit calculat	0
Deduceri din impozitul pe profit	0
Impozit pe profit curent	0
Impozit declarant pentru anul de raportare prin D100	0
Diferenta de impozit de recuperate	0

Rata de impozitare este de 16%.

j) Angajamente acordate

La 31.12.2023 societatea avea active ipotecate la OTP BANK (contr R24002012011203/ 19.04.2012, act aditional nr 14/01.03.2023) si BRD (contract nr 59/20.09.2007- act aditional 18/28.08.2023), valoare neta contabila 2 777 217 lei

k) Angajamente primite

La 31.12.2023 societatea avea contractat o linie de credit de la BRD (contr. 5273/4500 /2021-22.11.2021) prin programul IMM Invest garantata in proportie de 80% (400 000 lei) de FNGC IMM.

Angajamentele primite de la angajatii societatii cu atributii de gestiune la 31.12.2023 sunt in suma de 21.003 lei.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele Ing. Pruşu Traian
Semnătura _____

Stampila unității



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