

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE  
FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2024**

**Nota 1**  
**Active immobilizate**

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 31.12.2024 , imobilizarile necorporale sunt integral amortizate .

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție sau costul de producție. Metoda de amortizare este cea liniară. La 31.12.2024 valoarea imobilizărilor corporale integral amortizate este de 5.028.818 lei .

Situația activelor immobilizate la 31.12.2024 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
Avansuri si imobilizari necorp.in curs	-				-			-
<b>TOTAL</b>	<b>285.688</b>			<b>285.688</b>	<b>285.688</b>			<b>285.688</b>
Imobilizări corporale								
Terenuri	2.129.700			2.129.700	-			
Construcții	4.329.571			4.329.571	3.258.568	78.823		3.337.391
Instalații tehnice si masini	10.444.806	26.460		10.471.266	7.669.399	516.115		8.185.514
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19.948			19.948	19.948			19.948
Avansuri si imobilizări corporale în curs	-	29.685		29.685	-			
<b>TOTAL</b>	<b>16.924.025</b>	<b>56.145</b>		<b>16.980.170</b>	<b>10.947.915</b>	<b>594.938</b>		<b>11.542.853</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>17.209.713</b>	<b>56.145</b>		<b>17.265.858</b>	<b>11.233.603</b>	<b>594.938</b>		<b>11.828.541</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	545.496			545.496
Ajustări pentru deprecierea produselor finite	254.766			254.766

**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	Exercițiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	31.12.2023	31.12.2024
	(lei)	(lei)
I Profit net de repartizat	-	-
II Pierdere	872.505	850.522
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:

Pierdere din anul 2024, în valoare de 850.522 lei, se propune a se acoperi din profitul anilor următori.

Nu s-au repartizat dividende în anul 2024.

Nota 4  
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	-lei-	
	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri netă	20.732.746	18.593.910
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5 )	20.081.703	17.51.348
3.Cheltuielile activității de bază	16.679.498	14.716.184
4.Cheltuielile activităților auxiliare	-	
5.Cheltuielile indirecte de producție	3.402.205	2.635.164
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	651.043	1.242.562
7.Cheltuieli de desfacere	298.242	302.554
8.Cheltuieli generale de administrație	4.424.104	4.041.357
9.Alte venituri din exploatare	3.639.930	2.690.338
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-431.373	-411.011

Creanțele si datoriile la 31.12.2024 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
	<b>TOTAL, din care:</b>	3.669.229	3.669.229	
411, 418-491	Creante comerciale	3.543.039	3.543.039	
4091;	Avansuri furnizori	0	0	
442.08	TVA neexigibil	5.184	5.184	
438	Creante FNUASS	120.939	120.939	
446	Debitori diversi	67	67	
445	Subventii de primit	-	-	

\*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>7.743.520</b>	<b>7.456.557</b>	<b>286.963</b>	
167	Alte împrumuturi	394.413	107.450	286.963	
5186	Dobanzi de platit	21.807	21.807		
5191	Conturi la bănci – linii credit	4.332.220	4.332.220		
5197	Linie credit-garantate de stat	-	-		
401	Furnizori	2.094.397	2.094.397		-
404	Furnizori de imobilizări	30.090	30.090		-
408	Furnizori-facturi nesosite	187.504	187.504		
419	Clienți creditori	6.335	6.335		-
421	Personal – salarii datorate	187.078	187.078		-
423	Personal-ajutor material datorat	5.291	5.291		-
427	Rețineri din salarii datorat terților	26.457	26.457		-
4281	Garantii gestionari	23.103	23.103		
431	Contrib. la asig.sociale salariați	165.503	165.503		-
4313	Contrib. la asig.sociale de sănătate salariații	70.441	70.441		-
436	Contrib.asig de munca	14.547	14.547		
4423	TVA de plată	41.741	41.741		-
444	Impozit pe venituri salariale	39.050	39.050		-
446.08	Taxa salubritate	1.849	1.849		
448	Alte datorii bugetare	1.694	1.694		
455	Sume datorare asociațiilor	100.000	100.000		

Suma de 394.413 ron din care 286.963 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 31.12.2024**

**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 si situațiile financiare anuale consolidate
- (b) Legea 82/1991 – Republicata , cu modificarile si completarile ulterioare

- (c) Legea 31/ 1990 - republicata privind societatile comerciale.
- (d) Legea 227/2015 cu modificarile 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

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 2024, economia românească a fost afectată de presiunile inflationiste și de turbulențele social-politice pe plan intern și internațional, iar ca urmare au existat scăderi ale cererii pe unele segmente ale pieței 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 păstrăm clienții serviciilor de prelucrări mecanice, repere și subansamblele destinate clienților din industria de cablaje auto, intern și externi.

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, pe plan intern și internațional, 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 2025 cu beneficiarii interni, între care ponderea 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, la un volum sensibil mai mare decât în anul precedent.

Un important factor potențial în dezvoltarea viitoare a societății îl poate constitui și aportul noului acționar majoritar al societății, prin valorificarea sinergiilor existente între RELEE SA și celelalte societăți comerciale în care respectivul acționar are poziții majoritare.

### 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.

## (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 2023 cursul oficial de schimb utilizat a fost de:

- 1 EUR = 4,9741 lei;
- 1 USD = 4.7768 lei.

## **B. Reguli și metode contabile**

### **1. Imobilizări necorporale**

S.C.' RELEE "S.A. Mediaș, deține în patrimoniu la 31.12.2024, 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 initial 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 2024 cu suma de 26.460 lei, reprezentând active corporale achiziționate sau modernizate .

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

Amortizarea înregistrată în cursul anului 2024 este de 594.938 lei. Valoarea rămasă neamortizată a imobilizărilor corporale la 31.12.2024 este de 3.277.931 lei.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că, au o durată de viață nedefinită și sunt înregistrate la valoarea de 2.129.700 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.

Stocurile în sumă de 4.077.063 lei, au înregistrat o creștere de 13,16 % la 31.12.2024 față de 31.12.2023 și sunt evaluate în felul următor:

3.1. **Materiile prime și materialele** în valoare de 1.833.291 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 492.730 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 1.751.042 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 3.669.229 lei au scăzut față de anul precedent cu 15.79 % și sunt înregistrate în bilanț la valoarea probabila de incasare .

În cadrul creanțelor ponderea de peste 96.56 % 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 .

#### 5. Casa și conturi la bănci

Disponibilitățile bănești însumează la 31.12.2024 în suma de 144.542 lei, evidențiate în bilanț și în situația fluxurilor de trezorerie, incluzând numerarul din casa de 4.479 lei, disponibilul din conturile bancare de lei și valută de 140.063 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 7.743.520 lei, din care suma de 7.456.557 lei se înscrie în categoria celor care trebuie plătite într-o perioadă de un an și suma de 286.963 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 probabila de plată . Datoriile în valută au fost reevaluate lunar la fel ca și creanțele la cursul de schimb valabil la sfârșitul fiecărei luni.

În totalul datoriilor ponderea de 29.86 % , o dețin datoriile comerciale față de furnizorii interni și externi, datorii care se încadrează în termenele contractuale.

Pondere importantă în cadrul datoriilor 56.23 % 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 4.450.000 lei în cadrul facilității multiprodus, din care angajat la 31.12.2024 – 4.332.220 lei;

Alte împrumuturi angajate la 31.12.2024 - leasing 394.413 lei , reprezentând 5.09 % din total datorii .

Celelalte datorii de 8,82% %, reprezintă datorii curente față de salariați, datorii fiscale, datorii pentru asigurările sociale, sume datorate acționarilor,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 2024.

## **10. Rezervele**

În valoarea de 909.990 lei, sunt evidențiate în situațiile financiare la costul istoric, conform prevederilor legale și au înregistrat o scadere în anul 2024 cu 872.505 lei ca urmare a acoperirii din rezerve a pierderii realizate din anul 2023.

## **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 munca, valoarea totală a veniturilor înregistrate în anul 2024 din subvenție fiind de 35.165 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 2024 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 forma la capitalul social al altor agenți economici persoane juridice din România sau străinătate.
- c) Societatea nu detine acțiuni in portofoliu la 31 decembrie 2024.

### Obligațiuni

Societatea nu are emise obligațiuni la 31 decembrie 2024.

## 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 munca pentru șefi de departament, în valoare totală de 695.988 Ron.

În cursul anului 2024 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 31.12.2024 este de **153** din care:

- muncitori direct productivi = 94
- muncitori indirect productivi = 40
- TESA = 19

Cheltuielile cu personalul, inclusiv membrii CA și șefii de departamente, în exercițiul financiar 2024 au fost următoarele:

- salarii și indemnizații	7.908.047
- tichete de masă	632.600
- asigurări și protecția socială	231.911

**TOTAL 8.772.558 lei**

## Nota 9

### Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiar

#### 1. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$\text{a. Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente}} = \frac{7.890.834}{7.456.557} = 1,06$$

(Indicatorul capitalului circulant)

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

$$\text{b. Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{active circulante-stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{7.890.834 - 4.077.063}{7.456.557} = 0.51$$

(indicatorul test acid)

## 2. INDICATORI DE RISC

### a. Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{286.963}{286.963 + 5.584.631} \times 100 = 4,89 \%$$

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.

Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit		-443.468
	=	
Cheltuieli cu dobânda		407.055

## 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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{18.593.910}{1.639.961} = 11,34 \text{ ori}$$

În acest caz stocul mediu a fost rulat pe parcursul anului de 11.34 ori.

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.639.961}{21.265.288} \times 365 = 28,15 \text{ zile}$$

- 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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{4.292.021}{18.593.910} \times 365 = 84,25 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{2.150.929}{9.543.514} \times 365 \text{ zile} = 82,26 \text{ zile}$$

- 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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imob.}} = \frac{18.593.910}{5.437.317} = 3,42$$

- Viteza de rotație a **activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{18.593.910}{13.328.151} = 1,40$$

**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:

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și  
impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-443.468}{5.871.594} \times 100$$

$$\text{b. Rata profitului brut} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} = \frac{-850.522}{18.593.910} \times 100$$

## 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**

Comparativ cu anul precedent, a continuat să se resimtă în cifra de afaceri efectul negativ generat de întreruperea completă a colaborării cu clientul pentru care în anii anteriori am desfășurat activități de asamblare aparataj electric, ponderea veniturilor generate de acest client fiind de 13,60% din cifra de afaceri a anului precedent. Procedura de încetare a colaborării cu acest client, care se confruntă cu o scădere semnificativă a cererii pe piețele internaționale unde este un jucător de talie foarte mare, a fost demarată eșalonat la jumătatea anului 2023 și a devenit totală, fără a mai genera vreun venit în anul 2024.

Lipsa totală a acestei activități în anul 2024 nu a putut fi compensată total cu creșteri pe alte segmente ale pieței. Totuși o categorie cu dinamică pozitivă au fost reperatele și subansamblele livrate la export, destinate industriei de cablaje electrice auto, care au crescut cu 27% comparativ cu anul precedent, însumând acum 16,23% din cifra de afaceri.

De asemenea volumul fizic efectiv al vânzărilor, la unele 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 2024.

Astfel, comparativ cu anul precedent :

- la categoria “Prize și întrerupătoare sub tencuiala”, cu pondere mare în cifra de afaceri, scăderea volumului fizic (nr. bucăți) a fost de 5.5%
- la categoria “Prelungitoare cu cupla și fișa injectate” scăderea volumului fizic (nr. bucăți) a fost de 13.2% .

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 2024.

Toate aceste evoluții cumulate, de pe piața internă și cele de export, au determinat în final o scădere a cifrei de afaceri cu 10,32% .

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 31.12.2024 (lei)
Venituri din producția vândută	18.593.910
Venituri din vânzarea mărfurilor	7.24-
Venituri aferente costului producției	2.643.480
Alte venituri de exploatare	46.858

#### **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 19 rate

Soldul creditor la 31.12.2024 al contului 167 “Alte împrumuturi și datorii asimilate” în care sunt evidențiate aceste contracte de leasing reflectă datoria noastră actualizată la cursul EURO din 31.12.2024, adică 4,9741 lei/Euro.

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

Relee S.A. Medias la finele anului 2024 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 31.12.2024	Portiunea pe termen scurt	Portiunea pe termen lung
O.T.P	2.800.000	2.766.818	2.766.818	
B.R.D	1.650.000	1.565.402	1.565.402	
BRD IMM INVEST	500.000	-	-	
	4.950.000	4.332.220	4.332.220	

**g) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a plătit în anul 2024 onorarii pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2023 societății Nikon I. Roxana Alina-Audtor financiar, Expert contabil, autorizatie ASPAAS, AF5269, în valoare de 25.000 lei ( exclusiv TVA) .

**h) Contingente**

**Actiuni 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 in anul 2024 nici in calitate de parat si nici in 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 31.12.2024 (lei)
Total venituri	21.290.290
Total cheltuieli	22.140.812
Profitul contabil conform declaratie 101	-850.522
Venituri neimpozabile	
Elemente similare veniturilor	-
Elemente similare cheltuielilor/alte sume deductibile	-
Cheltuieli nedeductibile	-631.530
Alte deduceri (amortizare fiscala)	548.868
Profit impozabil/	-767.860
Pierdere fiscala de recuperat din anul 2021	-1.440.390

Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatoari	2.208.250
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 31.12.2024 societatea avea active ipotecate la OTP BANK (contr R24002012011203/ 19.04.2012, act aditional nr 15/29.02.2024) si BRD (contract nr 59/20.09.2007- act aditional 19/27.08.2024).

**k) Angajamente primite**

Angajamentele primite de la angajatii societatii cu atributii de gestiune la 31.12.2024 sunt in suma de 23.103 lei.

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

Stampila unității



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