

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**

**Situatii Financiare Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.**

**1802/2014 cu modificarile ulterioare**

**01 aprilie 2024 – 31 martie 2025**

---

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025**

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare

<b>CUPRINS:</b>	<b>Pagina</b>
Bilantul	3 - 8
Contul de profit si pierdere	9 - 11
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	12 - 13
Situatia fluxului de numerar	14 - 15
Note la situatiile financiare	16 – 32

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****BILANT**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**BILANT**

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		31 martie 2024	31 martie 2025
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire(ct. 201 - 2801)	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	2	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	785.453	453.753
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807 - )	4	-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale ( ct. 206-2806-2906)	5		
6. Avansuri (ct. 4094 – 4904)	6		
		-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	<b>785.453</b>	<b>453.753</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 -2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	12.122.832	11.304.896
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	54.293.861	54.564.680
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	152.126	161.016
4. Investitii imobiliare (ct. 215 – 2815 – 2915)	11		
5 Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	12	78.738	78.739
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 2166-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	-	3.495.571
TOTAL (rd. 08 la 16 )	17	<b>66.647.557</b>	<b>69.604.902</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	18	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	-	-

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****BILANT**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		31 martie 2024	31 martie 2025
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
4. Împrumuturi acordate entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	-	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	10.702	10.702
TOTAL (rd. 18 la 23 )	24	10.702	10.702
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24 )</b>	<b>25</b>	<b>67.443.712</b>	<b>66.573.786</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	62.565.838	49.108.309
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	6.436.763	7.338.214
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 – 3946+ 3947 – 3953 -3954 -3955 -3956 -3957 -396 -397 – din ct. 4428)	28	4.276.475	3.430.193
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	1.403.691	-
<b>TOTAL (rd. 26 la 29 )</b>	<b>30</b>	<b>74.682.767</b>	<b>59.876.716</b>
<b>II. CREANȚE</b>			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 -4902 - 491)	31	58.064.737	98.000.354
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	-	-
3. Sume de încasat de la entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495*)	33	-	-
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	674. 295	1.229.451
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului financiar ( ct. 463)	36		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a )	37	<b>58.739.032</b>	<b>99.229.805</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****BILANT**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		31 martie 2024	31 martie 2025
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	-	-
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507+ din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38 )	40	-	-
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	41	736.335	1.340.497
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 3 6 + 39 + 40 )</b>	42	<b>134.158.134</b>	<b>160.447.018</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	43	3.662.809	8.230.444
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	131.305	1.274.263
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	3.531.504	6.956.181
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	8.783.556	24.903.138
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	67.683.392	82.601.283
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	-	-
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	-	-
7. Sume datorate entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	47.155.319	60.877.023
<b>TOTAL (rd. 42 la 52 )</b>	54	<b>123.622.267</b>	<b>168.381.444</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 – 53 70 -73 -76 )</b>	55	<b>10.667.172</b>	<b>(6.660.163)</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.25+44+54 )</b>	56	<b>81.642.388</b>	<b>70.365.375</b>

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****BILANT**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		31 martie 2024	31 martie 2025
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	15.212.588	10.179.266
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	-	-
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	-	-
7. Sume datorate entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	-	1.623.055
<b>TOTAL (rd. 56 la 63 )</b>	65	<b>15.212.588</b>	<b>11.802.321</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	-	-
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	-	-
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) <b>(rd. 70+71)</b>	70	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)	72		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) <b>(rd. 73+74 )</b>	73	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) <b>(rd.76+77)</b>	76		

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****BILANT**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		31 martie 2024	31 martie 2025
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77		
Sume de reluat intr-o perioada mai amre de un an (din ct. 478*)	78		
<b>Fond comercial negativ (ct. 2075)</b>	79		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72+ 75+ 78 )</b>	80	-	-
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	4.129.960	4.129.960
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct.1018)	84		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (131)	85		
<b>TOTAL (rd.80 la 84 )</b>	86	4.129.960	4.129.960
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	-	-
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	-	-
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	825.992	825.992
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	-	-
		-	-
3 . Alte rezerve (ct. 1068)	91	45.912.088	45.912.088
<b>TOTAL (rd.88 la 90 )</b>	92	<b>46.738.080</b>	<b>46.738.080</b>
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117)	SOLD C	96	-
	SOLD D	97	-
		-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	98	<b>15.561.760</b>
	SOLD D	99	<b>7.695.014</b>
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	-	-
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. – 85+86+87+91+92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	<b>66.429.800</b>	<b>58.563.054</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	-	-
Patrimoniul privat (ct.1017)	103		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102)(rd.25+41+42-53-64-68-79) )</b>	104	<b>66.429.800</b>	<b>58.563.054</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 28 august 2025 de catre:

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**

**BILANT**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**Administrator,**

*Constantin Huma*

**Intocmit,**

*Cristiana Hustiu*

Semnatura

Stampila unitatii

Semnatura

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

CONTUL DE PROFIT SI PIERDEREDenumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01 aprilie 2023 – 31 martie 2024	01 aprilie 2024 – 31 martie 2025
A		B	1	2
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 06)</b>	01	1	<b>354.029.401</b>	<b>306.470.032</b>
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	354.029.401	306.173.065
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	109.262.357	78.569.272
Producția vândută (ct. 701 + 702+ 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	04	2	353.041.824	296.967
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	3	987.799	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	4	(222)	
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766*)</del>		5	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	07	6	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712)			-	-
Sold C	08	7	4.740.752	743.737
Sold D	09	8		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10	9	5.244	5.806
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7417)	14	13	1.160.376	792.844
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	15	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	16	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)</b>	17	16	<b>359.935.773</b>	<b>308.012.419</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	18	17	237.927.756	205.457.356
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	19	18	95.441	458.013
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	20	19	1.453.763	1.233.584
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	1.241.504	779.036
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	165.410	3.812
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	20	2.691.793	46.856.705
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	11.194	3.812
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24)	25	22	45.130.359	46.856.705
a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	23	43.905.437	45.550.226

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

**pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025**

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

CONTUL DE PROFIT SI PIERDEREDenumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01 aprilie 2023 – 31 martie 2024	01 aprilie 2024 – 31 martie 2025
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția socială (ct. 645 + 646)	27	24	1.224.922	1.306.479
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	28	25	12.224.893	11.850.853
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	26a (306)	12.224.893	11.850.853
a.2) Alte cheltuieli (ct. <del>6814</del> + 6813 + 6817+ din ct. 6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct. 7813 + din ct. 7818)	31	27	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	33	29	-	-
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	34	30	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 + 33 + 33d + 33f + 33h + 33j + 34 + 35 + 36 + 37)	35	31	40.421.334	29.487.181
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + <del>612</del> + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	32	31.246.400	25.519.472
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	577.475	518.805
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	577.475	518.805
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	911.754	955.838
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	7.685.705	2.493.066

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

CONTUL DE PROFIT SI PIERDEREDenumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01 aprilie 2023 – 31 martie 2024	01 aprilie 2024 – 31 martie 2025
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	53	40	-	-
- Venituri (ct. 7812)	54	41	-	-
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 20 – 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>55</b>	<b>42</b>	<b>339.934.145</b>	<b>296.118.916</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	<b>20.001.628</b>	<b>11.893.503</b>
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	-	-
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	58	45	-	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	43.307	12.187
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768 + 7615)	63	50	3.000.093	3.829.897
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>65</b>	<b>52</b>	<b>3.043.400</b>	<b>3.842.084</b>
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	67	54	-	-
- Venituri (ct. 786)	68	55	-	-
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	69	56	1.883.542	1.779.140
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	71	58	2.760.729	3.296.744
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	<b>72</b>	<b>59</b>	<b>4.644.271</b>	<b>5.075.884</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	-	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	<b>1.600.871</b>	<b>1.233.800</b>
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>75</b>	<b>62</b>	<b>362.979.173</b>	<b>311.854.503</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>76</b>	<b>63</b>	<b>344.578.416</b>	<b>301.194.800</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	18.400.757	10.659.703
- Pierdere (rd. 63- 62)	78	65	-	-
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	79	66	2.838.997	2.964.689
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

CONTUL DE PROFIT SI PIERDEREDenumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01 aprilie 2023 – 31 martie 2024	01 aprilie 2024 – 31 martie 2025
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
<del>Impozitul specific unor activități (ct. 695)</del>		<del>67</del>		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83	68	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 – 65 – 66 – 67 – 68 – 66a + 68a)	84	66	15.561.760	7.695.014
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 – 64 + 66a – 66b);	85	67	-	-

Aceste situații financiare au fost semnate si aprobate la data de 28 august 2025 de catre:

**Administrator,**  
*Constantin Huma*

**Intocmit,**  
*Cristiana Hustiu*

Semnatura  
Stampila unitatii

Semnatura

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***01 aprilie 2023 – 31 martie 2024**

		Sold la 1 aprilie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 martie 2024
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin Transfer	
Capital subscris		4.129.960					4.129.960
Rezerve legale		825.992					825.992
Alte rezerve		45.912.088					45.912.088
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	16.809.947	16.809.947	16.809.947	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	22.681.371	15.561.760		22.681.371	22.681.371	15.561.760
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		5.871.425	-	-	5.871.425	5.871.425	-
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>67.677.986</b>	<b>32.371.707</b>	<b>16.809.947</b>	<b>33.619.893</b>	<b>16.809.947</b>	<b>66.429.800</b>

Conform hotararii asociatului unic din data de 26.03.2024 a fost aprobata distribuirea de dividende in suma de 16.706.413 RON (echivalent a 3.358.680,63 EUR) din rezultatul financiar al anului 2022, iar suma de 103.534 lei reprezinta corectii ale erorilor contabile.

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 28 august 2025 de catre:

**Administrator,**  
*Constantin Huma*

Semnatura  
Stampila unitatii

**Intocmit,**  
*Cristiana Hustiu*

Semnatura

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**01 aprilie 2024 – 31 martie 2025**

		Sold la 1 aprilie 2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 martie 2025
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin Transfer	
Capital subscris		4.129.960					4.129.960
Rezerve legale		825.992					825.992
Alte rezerve		45.912.088					45.912.088
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	15.561.760	15.561.760	15.561.760	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	15.561.760	7.695.014		15.561.760	15.561.760	7.695.014
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-			-
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>66.429.800</b>	<b>23.256.774</b>	<b>15.561.760</b>	<b>31.123.520</b>	<b>15.561.760</b>	<b>58.563.054</b>

Conform hotararii asociatului unic din data de 26 martie 2025 a fost aprobata distribuirea de dividende in suma de 15.561.760 RON (echivalent a 3.731.454 EUR) din rezultatul financiar al anului 2023. Dividendele nu au fost platite pana la data de 31 martie 2025. Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 28 august 2025 de catre:

**Administrator,**  
*Constantin Huma*

Semnatura  
Stampila unitatii

**Intocmit,**  
*Cristiana Hustiu*

Semnatura

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****SITUAȚIA FLUXULUI DE NUMERAR**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR**  
**- metoda indirecta-**

	<b>01 aprilie 2023 – 31 martie 2024</b>	<b>01 aprilie 2024 – 31 martie 2025</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:</b>		
Profit brut	18.400.757	10.659.703
Ajustari pentru:		-
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale	12.224.893	11.850.853
Veniturile din dobanzi	(43.307)	(12.187)
Cheltuieli privind dobanzile	1.883.542	1.779.140
Diferente de curs nerealizate	146.110	-
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobilizarilor corporale si necorporale	(268.905)	(758.688)
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>32.343.090</b>	<b>23.518.821</b>
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	3.650.058	(40.490.773)
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	(6.680.986)	14.806.051
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	12.013.110	17.327.228
Descrestere / (Crestere) cheltuieli in avans		(4.567.635)
Dobanzi platite	(1.883.542)	(1.779.140)
Impozit pe profit platit	(3.176.198)	(1.805.209)
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare</b>	<b>36.265.532</b>	<b>7.009.343</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(11.105.150)	(13.888.984)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	(4.084.738)	(3.270.229)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	1.041.915	7.539.448
Dobanzi incasate	43.307	12.187
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie</b>	<b>(14.104.666)</b>	<b>(9.607.578)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:</b>		
Incasari/ Rambursari din imprumuturi	5,918,291	(5.868.417)
Plati Leasing	-	(2.418.183)
Variatie overdraft si alte facilitati de credit	(17.544.880)	11.488.996
Dividende platite	(10.014.983)	-
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare</b>	<b>(21.641.572)</b>	<b>3.202.395</b>

Notele de la 1 la 8 fac parte integranta din situatiile financiare.

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**  
**SITUAȚIA FLUXULUI DE NUMERAR**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024	01 aprilie 2024 – 31 martie 2025
Descrerea / creșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar	519.294	604.161
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar</b>	<b>217.041</b>	<b>736.335</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar(*)</b>	<b>736.335</b>	<b>1.340.497</b>

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 28 august 2025:

**Administrator,**  
*Constantin Huma*

Semnatura  
Stampila unitatii

**Intocmit,**  
*Cristiana Hustiu*

Semnatura

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE**

Perioada 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

Elemente de activ	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si proviz)				Valoarea neta 1 aprilie 2025	Valoarea neta 31 martie 2025
	Sold 1 aprilie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 martie 2025	Sold la 1 aprilie 2024	inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold amortizari la 31 martie 2025		
0	1	2	3	4	5	6	7	8		
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>30.096.793</b>	<b>3.270.229</b>	-	<b>33.367.022</b>	<b>29.311.340</b>	<b>3.601.929</b>		<b>32.913.269</b>	<b>785.453</b>	<b>453.753</b>
Constructii	22.750.465	168.000		22.918.464	10.627.633	985.935		11.613.568	12.122.832	11.304.896
Instalatii tehnice si masini	84.312.558	14.239.619	10.127.299	88.424.878	30.018.697	7.188.040	3.346.539	33.860.198	54.293.861	54.564.680
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.101.092	83.839	-	1.184.931	948.966	74.949	-	1.023.915	152.126	161.016
imobilizari corporale in curs	78.738	1	-	78.739	-	-	-	-	78.738	78.739
Avansuri	-	3.495.571	-	3.495.571	-	-	-	-	-	3.495.571
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>108.242.853</b>	<b>17.987.030</b>	<b>10.127.299</b>	<b>116.102.584</b>	<b>41.595.296</b>	<b>8.248.924</b>	<b>3.346.539</b>	<b>46.497.681</b>	<b>66.647.557</b>	<b>69.604.903</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>10.702</b>	-	-	<b>10.702</b>	-	-	-	-	<b>10.702</b>	<b>10.702</b>
<b>TOTAL</b>	<b>138.350.348</b>	<b>21.257.259</b>	<b>10.127.299</b>	<b>149.480.308</b>	<b>70.906.636</b>	<b>11.850.853</b>	<b>3.346.539</b>	<b>79.410.950</b>	<b>67.443.712</b>	<b>70.069.358</b>

Imobilizarile necorporale se refera in principal la licente si programe informatice.

Imobilizarile corporale constau in principal in instalatii tehnice si masini si alte instalatii, utilaje si mobilier

Aditiile in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 martie 2025 au fost reprezentate, in principal, de echipamente de productie.

Echipamentele de productie achizitionate de Societate in baza finantarilor primite de la banci sunt gajate in favoarea acestora pana la rambursarea imprumuturilor. Pentru mai multe informatii privind gajurile, a se vedea Nota 4.

Active corporale în valoare de 999.999 EUR echivalentul a 4.976.895 lei au fost achiziționate prin operațiuni de lease-back de la BRD Solgese conform contract SGL144806 bis/ 20.11.2024 fiind recunoscute în bilanț conform reglementărilor contabile aplicabile.

Valoarea neta a acestora contabila la 31 martie 2025 este in suma de : 4.820.262 lei

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

Denumirea provizionului	Sold la 31 martie 2024	Transferuri		Sold la 31 martie 2025
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4
Provizioane pt concedii de odihna neefectuate si bonusuri salariați	-	-	-	-

Societatea nu a înregistrat Provizioane pt concedii de odihna neefectuate si bonusuri salariați.

**NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI**

Destinația	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024	01 aprilie 2024 – 31 martie 2025
<b>Profitul anului</b>	<b>15.561.760</b>	<b>7.695.014</b>
<b>Repartizarea profit:</b>		
Profit net de repartizat:	<b>15.561.760</b>	<b>7.695.014</b>
- alte rezerve – profit reinvestit		
- dividende		
- dividende in avans acordate in timpul anului (Nota 4)		
Profit nerepartizat*	<b>15.561.760</b>	<b>7.695.014</b>

Repartizarea profitului nerepartizat aferent perioadei 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025 este in suma de 7.695.014 lei, se va decide in cursul exercitiului financiar ce se va incheia la 31 martie 2026, in conformitate cu deciziile asociatului unic.

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

	31 martie 2024	31 martie 2025	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Clienti, din care:	55.401.973	97.207.776	97.207.776	-
<i>Clienti parti afiliate (Nota 8)</i>	24.697.651	71.362.855	71.362.855	-
Furnizori debitori	1.793.032	462.452	462.452	-
Clienti facturi neemise ct.418	869.732	330.126	330.126	-
<b>Creanțe comerciale</b>	<b>58.064.737</b>	<b>98.000.354</b>	<b>98.000.354</b>	-
				-
Creante bugetul asigurari sociale	432.084	594.744	594.744	-
Debitori diversi	224.288	226.001	226.001	-
Alte creante	17.923	408.706	408.706	-
<b>Creante total</b>	<b>674.295</b>	<b>1.229.451</b>	<b>1.229.451</b>	-
<b>Total</b>	<b>58.739.032</b>	<b>99.229.805</b>	<b>99.229.805</b>	-

Soldurile cu partile afiliate sunt prezentate la nota 8 b). Societatea nu are inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor.

	31 martie 2024	31 martie 2025
Cheltuieli inregistrate in avans, termen scurt	131.305	1.274.263
Cheltuieli inregistrate in avans, termen lung	3.531.504	6.956.181
<b>Cheltuieli inregistrate in avans, total</b>	<b>3.662.809</b>	<b>8.230.444</b>

Cheltuielile in avans pe termen lung sunt reprezinta plati efectuate in avans aferente proiectului Bara, care va demara incepand cu anul financiar care se va incheial la 31 martie 2026.

Datorii	31 martie 2024	31 martie 2025	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
Credite pentru investitii	23.996.144	18.127.727	7.948.461	10.179.266	
Credite pe termen scurt si dob		16.954.677	16.954.677	-	
<b>Sume datorate instituțiilor de credit</b>	<b>23.996.144</b>	<b>35.082.404</b>	<b>24.903.138</b>	<b>10.179.266</b>	
Furnizori, din care:	66.331.416	77.151.261	77.151.261	-	-
<i>Funizori parti afiliate (Nota 8), inclusiv 408 – furnizori facturi nesosite</i>	45.118.218	66.947.252	66.947.252	-	-
Furnizori imobilizari	1.351.976	5.450.022	5.450.022	-	-
<b>Datorii comerciale</b>	<b>67.683.392</b>	<b>82.601.283</b>	<b>82.601.283</b>	-	
<b>Clienti Creditori</b>	-	-	-	-	-
TVA de plata	821.560	714.732	714.732	-	-
Contributii asigurari sociale	1.214.534	1.245.925	1.245.925	-	-
Contributia asiguratorie pt. munca	74.655	76.950	76.950	-	-
Impozit profit	529.325	1.688.805	1.688.805	-	-
Alte datorii la bugetul de stat	212.564	210.197	210.197	-	-
Varsaminte fond persoane cu handicap	65.802	58.968	58.968	-	-
Personal - salarii datorate	1.883.525	2.318.530	2.318.530	-	-
Personal - ajutoare materiale datorate	39.514	-	-	-	-
Alte datorii	18.191	25.331	25.331	-	-
Leasing	-	3.768.912	2.145.858	1.623.055	
457 – Dividende parti afiliate (Nota 8)	31.810.070	47.371.830	47.371.830	-	
Sume de plata, factoring	10.485.579	5.019.898	5.019.898	-	
<b>Alte Datorii – Total</b>	<b>47.155.319</b>	<b>62.500.078</b>	<b>60.877.024</b>	<b>1.623.055</b>	
<b>Total</b>	<b>138.834.855</b>	<b>180.183.765</b>	<b>168.381.444</b>	<b>11.802.321</b>	-

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Soldurile cu partile afiliate sunt prezentate la nota 8 b).

**Imprumuturile de la Institutiile de credit:****Credite termen scurt (garantii ipoteca conturi/ipoteca creante):**

La 31 martie 2025, Societatea avea urmatoarele facilitati de credit active:

i) Cu banca BRD:

Plafon autorizat 3.000.000 EUR, cu valabilitate 05 aprilie 2026, din care linii de credit setate:

- 1) LC EUR – 1.000.000, din care utilizat 0,00 EUR – scadenta finala 05 aprilie 2026;
- 2) LC RON- 3.000.000, din care utilizat 1.020.696 RON-scadenta finala 05 aprilie 2026;

ii) Cu banca BCR:

BCR - LC Euro –4.000.000, acordat , din care utilizat 3.201.459 Euro (echivalent a 15.933.982 Lei), scadenta finala 7 octombrie 2025.

Pentru informatii privind prelungirea facilitatilor de credit, a se vedea Nota 8 i).

La 31 martie 2024, Societatea avea urmatoarele facilitati de credit active:

Plafon autorizat 6.000.000 EUR, cu valabilitate 05/04/2024, din care linii de credit setate:

- 1) **LC EUR –3.500.000**, din care utilizat **0,00 EUR – scadenta finala 5 aprilie 2024**
- 2) **LC RON- 4.000.000**, din care utilizat **0,00 RON - scadenta finala 5 aprilie 2024**

Credite pentru investitii **BRD (ipoteca conturi/ipoteca utilajele achizitionate din credit) in valoare de 18.127.727 lei (echivalentul a 3.642.227 EUR):**

	Data inceput	Data sfarsit	Valoare	Sold 31 martie 2025	Sold 31 martie 2024	Sold 31 martie 2025	Observatii	Credit BL
			EUR	EUR				
GRAFIC 1	19.11.2020	19.11.2025	637.324	84.976	30.841	422.936	credit resetat in 19.09.2023	BL11864000400
GRAFIC 2	13.04.2021	12.04.2026	220.988	47.881	43.066	238.308		BL02273620400
GRAFIC 3	09.06.2021	09.06.2026	427.840	106.960	532.701	532.350		BL02894400400
GRAFIC 4	21.07.2021	21.07.2026	557.016	148.538	1.055.726	739.286	credit resetat in 12.07.2023	BL11103250400
GRAFIC 5	26.10.2021	26.10.2026	875.928	277.377	457.582	1.380.534	credit resetat in 12.07.2023	BL11103840400
GRAFIC 6	08.12.2021	26.10.2026	732.200	235.793	956.768	1.173.566	credit resetat in 26.09.2023	BL11967630400
GRAFIC 7	17.12.2021	17.12.2026	110.400	38.640	1.291.777	192.315		BL04913570400
GRAFIC 8	02.02.2022	02.02.2027	163.224	62.569	907.694	311.413		BL05321550400
GRAFIC 9	19.07.2022	19.07.2027	365.800	170.707	2.249.012	849.624	credit resetat in 19.09.2023	BL11865060400
GRAFIC 10	20.12.2022	20.12.2027	176.000	96.800	1.911.841	481.784		BL08837220400
GRAFIC 11	10.04.2023	07.04.2027	120.000.000	625.000	301.748	3.110.688		BL10068860400
GRAFIC 12	17.05.2023	17.05.2028	296.000	187.467	473.166	933.041		BL10483490400
GRAFIC 13	13.07.2023	11.07.2028	738.572	492.381	1.211.892	2.450.631		BL11110960400
GRAFIC 14	06.10.2023	06.10.2028	519.200	372.093	655.974	1.851.946		BL12137200400
GRAFIC 15	27.12.2023	27.12.2028	116.000	87.000	4.596.788	433.008		BL13014980400
GRAFIC 16	10.12.2024	10.12.2029	537.486	510.612	1.225.807	2.541.365		BL17047640400
GRAFIC 17	13.03.2025	13.03.2030	9.743.236	97.432	3.180.952	484.931		BL18005960400
GRAFIC 18	06.10.2023	06.10.2028	-	-	2.365.149	-		
GRAFIC 19	27.12.2023	27.12.2028	-	-	547.660	-		
<b>TOTAL</b>				<b>3.642.227</b>	<b>23.996.144</b>	<b>18.127.727</b>		

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Societatea a achizitionat in baza creditelor de investitii o serie de echipamente, care au fost gajate in favoarea bancii pana la rambursarea creditelor contractate. Acestea sunt publicate in Arhiva Electronice de Garantii Reale Mobiliare AEGRM.

Detalierea imprumuturilor in sold la 31 martie 2024 si 31 martie 2025 este urmatoarea:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2025</b>
<b>Imprumuturi investitii</b>	<b>23.996.144</b>	<b>18.127.727</b>
Facilitati credit:		
Facilitate credit BRD, EUR	-	
Facilitate credit BRD, RON	-	1.020.696
Facilitate credit BCR, EUR	-	15.933.982
<b>Total facilitati credit</b>	<b>-</b>	<b>16.954.677</b>
<b>Total imprumuturi investitii si facilitati credit</b>	<b>23.996.144</b>	<b>35.082.404</b>

Valoarea neta contabila a echipamentelor gajate la 31 martie 2025 este de 38.314.149 lei (31 martie 2024: 38.640.072 RON).

In data de 26 martie 2024, Societatea a incheiat cu BRD Groupe Societe Generale un contract de finantare in factoring cu regres. In baza contractului, banca finanteaza Societatea cu 95% din valoarea creantelor fata de clientii acceptati, Societatea urmand sa ramburseze sumele finantate (si dobanda aferenta) la incasarea creantelor respective. In caz de neplata din partea clientilor, Societatea va rambursa catre banca sumele finantate. Contractul a fost incheiat pe o durata de un an, expirand in 25 martie 2025. Acesta a fost reinnoit in data de 4 aprilie 2025.

Sumele de plata, factoring la 31 martie 2025 in valoare de 5.019.898 lei reprezinta finantarile primite de la banca pentru creante neajunse la scadenta.

**NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE****5.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare**

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar aferent 12 luni, incheiat la perioada 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025 intocmite in conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificarile ulterioare;
- (ii) Prevederile Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate cu modificarile ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute in OMFP 1802/2014.

Situatiile financiare se refera doar la VIMERCATI EAST EUROPE SRL.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților mari.

Aceste situatii financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. Ca urmare situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP 1802/2014.

## **5.2 Principii contabile semnificative**

Elementele prezentate in situatiile financiare din perioada 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

### *Principiul continuității activității*

Societatea își va continua în mod normal activitatea și în viitorul previzibil fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

### *Principiul permanentei metodelor*

Politicile contabile si metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

### *Principiul intangibilitatii*

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere a l exercitiului financiar precedent.

### *Principiul necompensarii*

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

### *Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv*

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

### *Principiul prudentei*

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoastrea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta, in special:

- In contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- Datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau a unui exercitiu precedent au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;

## **5.3 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/ RON.

#### **5.4 Utilizarea estimarilor contabile**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare precum și valorile veniturilor și cheltuielilor 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.

#### **5.5 Conversii valutare**

Ratele de schimb utilizate pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 martie 2024 si 31 martie 2025, au fost:

	31 martie 2024	31 martie 2025
<b>EUR</b>	4,9695	4,9771
<b>USD</b>	4,6078	4,6005

Tranzacțiile Societății in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare in moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii.

Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezinta elemente monetare si nu fac obiectul evaluarii in functie de cursul valutar.

#### **5.6 Politici contabile semnificative**

##### ***a) Imobilizari necorporale***

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la costul de achizitie mai putin amortizarea cumulata. Durata de amortizare fiind intre 1-3 ani

Costurile de dezvoltare pentru anumite proiecte specifice și cele legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda lineară, pe durata de viață utilă, în general 3 ani. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuare permanentă a valorii.

##### ***b) Imobilizari corporale***

###### Recunoastere si evaluare

Societatea a inregistrat la data de 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025 imobilizarile corporale la costul de achizitie, mai putin amortizarea cumulata si pierderi cumulate de valoare.

## VIMERCATI EAST EUROPE SRL

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din funcțiune, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

#### Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate de Societate aferente imobilizarilor corporale sunt incluse in valoarea acestora numai daca se estimeaza ca se vor obtine avantaje economice suplimentare fata de performantele estimate initial. Mai exact, aceste costuri sunt incluse daca ele imbunatatesc performantele initiale ale imobilizarilor in cauza.

Alte cheltuieli, cum sunt cele privind reparatiile si intretinerea, efectuate cu scopul de a pastra nivelul beneficiilor viitoare estimate initial de Societate sau cheltuielile cu serviciile acordate dupa vanzare, trebuie recunoscute ca si cheltuieli ale perioadei si inregistrate in contul de profit si pierdere atunci cand au loc.

#### Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiuni, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

#### Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

#### Amortizarea

Societatea foloseste amortizarea liniara realizata prin includerea uniforma in cheltuielile de exploatare a unor sume fixe, stabilite proportional cu numarul de ani ai duratei de utilizare economica a acestora.

Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale se inregistreaza in contabilitate ca o cheltuiala, cu ajutorul contului 681 "Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere" in debitul contului si cu ajutorul contului 281 "Amortizarea imobilizarilor corporale" in creditul contului si se calculeaza incepand cu luna urmatoare celei in care mijlocul fix amortizabil se pune in functiune.

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos:

<b>Categoria</b>	<b>Durata (ani)</b>
Cladiri administrative si industriale	20
Instalatii tehnice si echipamente	8-12
Mobilier si birotica	3-10

**c) Stocuri**

Stocurile de marfuri sunt prezentate la costul de achizitie, mai putin ajustari de depreciere.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii. Acolo unde este cazul se constituie ajustari pentru depreciere pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Stocurile de materii prime se evalueaza la FIFO, iar cele de produse finite (valoare nesemnificativa si viteza de rotatie mare) la pret de vanzare.

Inventarul faptic a fost prelucrat de personalul operativ al societatii stabilind cantitatile compensate, diferentele ramase fiind inregistrate in contabilitate.

**d) Creante comerciale si alte creante**

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiare in bilant la valoarea lor recuperabila. Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor

Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

**e) Numerar si echivalente de numerar**

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiare in bilant.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie.

**f) Furnizori si alte datorii**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminata la data bilantului in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente, daca are valoare semnificativa.

**g) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul este anulat prin reluare la venituri.

**h) Capital social**

Capitalul social compus din parti sociale este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, dar si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

**i) Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale.

**j) Venituri**

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul in care riscurile si beneficiile asociate proprietatii asupra bunurilor respective sunt transferate cumparatorului. Veniturile pentru toate serviciile sunt recunoscute atunci când se transferă dreptul de proprietate.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

**k) Cheltuieli**

Cheltuielile realizate de Societate au fost inregistrate in contabilitate in baza documentelor justificative si sunt recunoscute in perioada la care se refera.

**l) Impozite si taxe**

Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

**m) Rezultatul financiar**

Acesta include dobanda de plata, dobanda de primit pentru depozitele la banci, si diferentele de curs valutar. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***n) Impozitul pe profit**

Societatea inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportarile fiscale, conform legislatiei fiscale relevante.

**o) Cheltuieli în avans**

Cheltuielile inregistrate in avans sunt cheltuieli antrenate in cursul perioadei curente, dar care se refera la perioadele urmatoare.

**p) Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului, atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminata la data bilantului in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

**r) Pensii si beneficii**

In cursul desfasurarii normale a activitatii, Societatea plateste la Bugetul de Stat si la Bugetul privind Asigurarile Sociale si Fondurile Speciale, impozitele, contributiile si taxele aferente salariatilor sai. Toti angajatii societatii contribuie la pensia individuala obligatorie – pilonul II. Politica Societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii. In plus, Societatea nu este obligata sa ofere alte beneficii angajatilor sai cu ocazia pensionarii

**NOTA 6: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE****Capital Social**

La 31 martie 2024 si 31 martie 2025 capitalul social este de 4.129.960 RON, divizat in 412.996 parti sociale a cate 10 RON fiecare.

**Structura capitalului social:**

Asociati	Numar parti sociale la 31 martie 2025	Procent detinut la 31 martie 2025	Valoare la 31 martie 2025
VIMERCATI SPA	412.996	100	4.129.960

Asociati	Numar parti sociale la 31 martie 2024	Procent detinut la 31 martie 2024	Valoare la 31 martie 2024
VIMERCATI SPA	412.996	100	4.129.960

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**NOTA 7: INFORMATII PRIVIND SALARIATII**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	31 martie 2024	31 martie 2025
Numarul mediu al salariatilor, din care:	711	657
<b>Direct productivi</b>	<b>545</b>	<b>562</b>
Barbati	119	72
Femei	426	490
<b>Tesa</b>	<b>60</b>	<b>95</b>
Barbati	40	74
Femei	20	21

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul exercitiilor financiare sunt urmatoarele:

	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024	01 aprilie 2024 – 31 martie 2025
Cheltuielile cu salariile personalului	39.177.947	41.289.536
Cheltuieli cu tichete masa	4.727.490	4.260.690
<b>Salarii si indemnizatii</b>	<b>43.905.437</b>	<b>45.550.226</b>
Contributia la asigurarile sociale	884.616	933.573
Contributia asiguratorie de munca	340.306	372.906
<b>Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala</b>	<b>1.224.922</b>	<b>1.306.479</b>
<b>TOTAL</b>	<b>45.130.359</b>	<b>46.856.705</b>

In perioada 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025 societatea nu a acordat angajamente si datorii pentru terti, inclusiv membrilor organelor de administratie, nu au fost acordate indemnizatii/pensii in exercitiul financiar membrilor organelor de administratie si de conducere pentru functiile detinute de catre acestia.

**NOTA 8: ALTE INFORMATII****a) Informații cu privire la prezentarea Societății**

Societatea VIMERCATI EAST EUROPE SRL este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. de ordine J04/2165/2007 si se identifica prin codul de inregistrare RO 22916476.

Activitatea principala a Societatii, conform codificarii (Ordin 337/2007) este Fabricarea altor piese si accesorii pentru autovehicule si pentru motoare de autovehicule (CAEN 2932).

Sediul se afla in Str. Gării Nr. 100, Complexul de clădiri C1-C2-C3-C4, Hemeiș, Jud. Bacau.

Societatea face parte din Grupul Vimercati, cu asociat unic VIMERCATI SPA.

Societatea Vimercati Spa intocmeste situatiile financiare consolidate ale Grupului Vimercati Spa – Vimercati East Europe srl (cel mai mic grup) in Italia, VIMERCATI SPA Via V. Monti, 38 20016 Pero (MI) – Italy, iar la nivel superior (grup extins) in India - VINEY CORPORATION PRIVATE LIMITED, PLOT NO. 42, SECTOR – 3, IMT MANESAR, GURUGRAM, HARYANA , INDIA

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**b1) Natura tranzactiilor cu partile legate – Grup Vimercati**

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine
VIMERCATI SPA	Parte legata	Achizitii bunuri si servicii	Italia
VIMERCATI SPA	Parte legata	Vanzari bunuri si servicii	Romania
VINEY CORPORATION EAST EUROPE SRL	Parte legata	Achizitii bunuri si servicii	Romania
VINEY CORPORATION LTD	Parte legata	Achizitii bunuri si servicii	India
Progind SRL	Parte afiliata	Achizitii bunuri si servicii	Italia

**b2) Solduri si tranzactii cu partile afiliate si alte partile legate**

Creante	31 martie 2024	31 martie 2025
VIMERCATI SPA	24.674.370	70.797.405
PROGIND SRL	15.599	469.283
VINEY CORPORATION EAST EUROPE SRL	7.682	96.167
<b>Total</b>	<b>24.697.651</b>	<b>71.362.855</b>

Datorii	31 martie 2024	31 martie 2025
VIMERCATI SPA	40.895.437	62.772.039
PROGIND SRL	1.424.879	1.758.490
VINEY CORPORATION EAST EUROPE SRL	2.797.902	2.416.723
VIMERCATI SPA - Dividende	31.810.070	47.371.830
<b>Total</b>	<b>76.928.288</b>	<b>114.319.082</b>

Vanzari	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024	01 aprilie 2024 – 31 martie 2025
VIMERCATI SPA	185.844.936	156.382.362
PROGIND SRL	200.102	40.124
VINEY CORPORATION EAST EUROPE SRL	25.109	251.984
<b>Total</b>	<b>186.070.147</b>	<b>156.674.470</b>

Achizitii	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024	01 aprilie 2024 – 31 martie 2025
VIMERCATI SPA	232.676.108	152.260.258
PROGIND SRL	7.746.245	5.034.993
VINEY CORPORATION EAST EUROPE SRL	11.588.287	9.895.377
VINEY CORPORATION LTD	20.623	-
<b>Total</b>	<b>252.031.263</b>	<b>167.190.628</b>

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercitiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***c) Casa si conturi la banci**

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2025</b>
Conturi la banci	733.640	1.337.383
Casa	2.695	3.114
Avansuri de trezorerie	-	-
<b>Total disponibilitati</b>	<b>736.335</b>	<b>1.340.497</b>

Incepand cu exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024, Conducerea Societati a reanalizat prezentarea situatiei fluxului de numerar, si a ajuns la concluzia ca utilizarea metodei indirecte conduce la o intelegere mai buna a situatiei, fata de metoda directa. Astfel, Societatea a utilizat metoda indirecta in pregatirea situatiei fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025.

Societatea a prezentat pentru anul curent dar si anul precedent fluxul de numerar prin metoda indirecta.

**d) Stocuri**

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2025</b>
Marfuri	695.402	69.267
Marfuri in custodie	197.122	134.689
Materii prime	58.413.159	44.837.616
Materii prime - tranzit	2.742.550	2.949.158
Materiale	1.410.129	1.321.536
Semifabricate	6.436.763	7.338.214
Produse finite	3.383.951	3.226.237
Obiecte de inventar	-	-
Avansuri pentru achizitia de stocuri	1.403.691	-
<b>Total</b>	<b>74.682.767</b>	<b>59.876.716</b>

**e) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri totala:

	<b>01 aprilie 2023 – 31 martie 2024</b>	<b>01 aprilie 2024 – 31 martie 2025</b>
Venituri din vanzarea produselor finite	345.819.795	301.898.438
Venituri din prestari servicii	87.187	25.191
Venituri din vanzari marfuri	987.799	296.967
Venituri din alte activitati	7.134.842	4.249.436
Reduceri comerciale acordate	(222)	-
<b>Total</b>	<b>354.029.401</b>	<b>306.470.032</b>

Din care cifra de afaceri pe piete geografice:

	<b>01 aprilie 2023 – 31 martie 2024</b>	<b>01 aprilie 2024 – 31 martie 2025</b>
Europa	222.171.150	211.332.598
SUA	4.167.971	3.598.044
China	15.423.460	8.576.030
Mexic	3.004.463	4.394.088
Romania	109.262.357	78.569.272
<b>TOTAL</b>	<b>354.029.401</b>	<b>306.470.032</b>

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**f) Alte cheltuieli de exploatare**

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora

	<b>01 aprilie 2023 – 31 martie 2024</b>	<b>01 aprilie 2024 – 31 martie 2025</b>
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	7.442.243	6.767.086
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	174.024	556.181
Cheltuieli cu primele de asigurare	308.194	289.408
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	453.023	335.457
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	55.467	55.649
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	146.369	46.857
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	806	-
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	22.666.274	17.468.835
<b>Total Cheltuieli privind prestațiile externe</b>	<b>31.246.400</b>	<b>25.519.472</b>

Detalierea altor cheltuieli cu serviciile executate de terți este după cum urmează:

	<b>01 aprilie 2023 – 31 martie 2024</b>	<b>01 aprilie 2024 – 31 martie 2025</b>
Servicii produse asistenta, proiectare	13.606.254	8.616.459
Servicii manopera, asamblare	4.151.426	6.552.643
Servicii manopera, asamblare	1.988.120	546.560
Servicii administrare, intretinere	291.400	356.247
Servicii medicale	319.678	366.497
Consultanta+audit+instruire	341.189	333.038
Alte servicii executate de terți	1.968.207	697.391
<b>Total alte cheltuieli cu serviciile executate de terți</b>	<b>22.666.274</b>	<b>17.468.835</b>

**h) Cheltuielile cu chiriile**

În cadrul cheltuielilor cu chiriile Societatea a inclus plăți aferente contractului de suprafață încheiat cu autoritățile locale pentru terenul pe care sunt amplasate facilitățile de producție ale Societății, în valoare de 95.396 lei pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 (pentru exercițiul încheiat la 31 martie 2024: 126.973 lei).

**i) Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Nu există situații semnificative a fi prezentate cu excepția:

În data de 4 aprilie 2025 Societatea a reînnoit contractul de finanțare privind factoring încheiat cu BRD Groupe Societe Generale.

De asemenea, în 25 aprilie 2025, Societatea a închis opțiunea de FX de mai jos.

	<b>Suma la 31 martie 2024</b>	<b>Data Expirare</b>	<b>Data Maturitate</b>
	<b>EUR</b>		
Opțiuni FX	2.600.000	22 aprilie 2026	22 aprilie 2026

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***j) Datorii probabile si angajamente acordate**

Pentru perioada 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025 societatea nu a acordat angajamente si datorii pentru terti, inclusiv membrilor organelor de administratie, nu au fost acordate indemnizatii/pensii in exercitiul financiar membrilor organelor de administratie si de conducere pentru functiile detinute de catre acestia.

**k) Angajamente primite**

Nu este cazul.

**l) Datorii probabile si angajamente acordate**

Societatea are Incheiat un Contract de chirie cu Parcul Industrial Hit – chirie spatii productie (Hala B1) in valoare de 938 Euro/Luna. Contracul este incheiat anual, cu valabilitate 01 ianuarie – 31 decembrie.

Conditii de decontare fiecarei date de stabilire a ratei de schimb valutar ( data de fixing):

a) daca la data de fixing, rata de referinta (curs oficial EUR/RON publicat de BNR) este egala sau mai mica decat cursul prestabilit (4,95 si 5,05 Ron/Euro) Societatea are dreptul de a primi o suma in RON calculata astfel: **Nominal x(Curs prestabilit-Rata de referinta)**

b) daca la data de fixing, rata de referinta este mai mare decat cursul prestabilit, Societatea are obligatia de a plati o suma in RON calculata astfel: **Nominal x (Rata de referinta-Curs prestabilit).**

Daca la Data observarii Nivelului de Extindere, Rata de Referinta este mai mare sau egala cu Nivelul de Extindere, atunci structura se va prelungi automat in perioada urmatoare.

Daca la Data observarii Nivelului de Extindere, Rata de Referinta este mai mica decat Nivelul de Extindere atunci structura se va inchide, iar Clientul nu va mai avea niciun drept si nicio obligatie pentru scadentele urmatoare.

La data de 31.03.2025, Societatea avea in sold, Optiuni FX, dupa cum umeaza:

	<b>Suma la 31 martie 2025</b>	<b>Data Expirare</b>	<b>Data Maturitate</b>
	<b>EUR</b>		
Optuni FX	2.600.000	22 aprilie 2026	22 aprilie 2026
Optuni FX	3.800.000	23 octombrie 2026	23 octombrie 2026
Optuni FX	4.400.000	25 ianuarie 2027	25 ianuarie 2027

In data de 25 aprilie 2025, Societatea a inchis optiunea FX in valoare de 2.600.000 EUR.

**m) Actiuni in instantă**

In perioada 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025, societatea nu a avut litigii inregistrate si nu are datorii neachitate.

**n) Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România a trecut printr-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate, neavând cunoștință de nici un fel de împrejurare care ar putea da naștere la o obligație potențială semnificativă în acest sens.

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2024 – 31 martie 2025

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**o) Pretul de transfer**

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii locali care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer.

Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 28 august 2025 de către:

**Administrator,**  
*Constantin Huma*

Semnatura  
Stampila unitatii

**Intocmit,**  
*Cristiana Hustiu*

Semnatura