

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**

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

**1802/2014 cu modificarile ulterioare**

**01 aprilie 2023 – 31 martie 2024**

---

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2024**

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

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL****Situatii Financiare Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.****1802/2014 cu modificarile ulterioare****01 aprilie 2023 – 31 martie 2024**

---

<b>CUPRINS:</b>	<b>Pagina</b>
Bilantul	3 - 8
Contul de profit si pierdere	9 - 12
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	13 - 14
Situatia fluxului de numerar	15 - 16
Note la situatiile financiare	16 - 33

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

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024

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

**BILANT**

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		31 martie 2023	31 martie 2024
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>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	1.020.771	785.453
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807 - 2907)	4	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233 + 234 - 2933)	5	-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 05) 06</b>	<b>6</b>	<b>1.020.771</b>	<b>785.453</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 -2811 - 2812 - 2911 - 2912)	7	13.091.724	12.122.832
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	8	50.825.693	54.293.861
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	9	224.101	152.126
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	78.738	78.738
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>64.220.256</b>	<b>66.647.557</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13	-	-
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14	-	-
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15	-	-
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16	-	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	10.702	10.702
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>10.702</b>	<b>10.702</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)</b>	<b>19</b>	<b>65.251.729</b>	<b>67.443.712</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)	20	60.248.854	62.565.838

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

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024

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

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		31 martie 2023	31 martie 2024
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	1.657.129	6.436.763
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 4428)	22	4.689.080	4.276.475
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	3.026	1.403.691
<b>TOTAL (rd. 20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>66.598.089</b>	<b>74.682.767</b>
<b>II. CREAŢE</b>			
1. Creațe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	65.220.493	58.064.737
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26	-	-
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legata în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27	-	-
4. Alte creațe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	787.562	674.295
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29	-	-
<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>66.008.055</b>	<b>58.739.032</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31	-	-
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	-	-
<b>TOTAL (rd. 31 + 32)</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	<b>34</b>	<b>217.041</b>	<b>736.335</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)</b>	<b>35</b>	<b>132.823.185</b>	<b>134.158.134</b>
CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	1.447.535	3.662.809
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)		1.447.535	131.305
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)			3.531.504
<b>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)	37	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	23.741.660	8.783.556
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	6.095	-
4. Datorii comerciale - furnizori 40 (ct. 401 + 404 + 408)	40	66.548.379	67.683.392

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

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024

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

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		31 martie 2023	31 martie 2024
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	-	-
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42	-	-
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	43	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	29.813.365	47.155.319
<b>TOTAL (rd. 37 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>120.109.499</b>	<b>123.622.267</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)</b>	<b>46</b>	<b>14.161.221</b>	<b>10.667.172</b>
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)</b>	<b>47</b>	<b>79.412.950</b>	<b>81.642.388</b>
<b>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)	48	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	11.734.963	15.212.588
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori 40 (ct. 401 + 404 + 408)	51	-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	-	-
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	-	-
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456* + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	-	-
<b>TOTAL (rd. 48 la 55)</b>	<b>56</b>	<b>11.734.963</b>	<b>15.212.588</b>
<b>PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	-	-

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

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024

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

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la:	
		31 martie 2023	31 martie 2024
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 151328 + 1514 + 1518)	59	-	-
TOTAL (rd. 57 la 59) 60	60	-	-
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>		-	-
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	-	-
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 63 + 64), din care:	62	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64	-	-
TOTAL (rd. 61 + 62)	65	-	-
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	66	4.129.960	4.129.960
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	67	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	68	-	-
TOTAL (rd. 66 la 68)	69	4.129.960	4.129.960
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	70	-	-
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	71	-	-
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	72	825.992	825.992
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	73	-	-
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	74	-	-
4. Alte rezerve (ct. 1068)	75	45.912.088	45.912.088
<b>TOTAL (rd. 72 la 75)</b>	76	<b>46.738.080</b>	<b>46.738.080</b>
Acțiuni proprii (ct. 109)	77	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	78	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	79	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117)	SOLD C	80	-
	SOLD D	81	-
<b>Profit 3 luni, perioada 01 ianuarie 2022 – 31 martie 2022 (83-85)</b>	82	<b>3.636.695</b>	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	83	<b>19.044.676</b>
	SOLD D	84	<b>15.561.760</b>
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	5.871.425	-
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 69 + 70 + 71 + 76 - 77 + 78 - 79 + 80 - 81 + 82 - 83 - 84)</b>	86	<b>67.677.986</b>	<b>66.429.800</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	87	-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 85 + 86)</b>	88	<b>67.677.986</b>	<b>66.429.800</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 27.08.2024 de catre:

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**

**BILANT**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024

*(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 2023 – 31 martie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

CONTUL DE PROFIT SI PIERDEREDenumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01 aprilie 2022 – 31 martie 2023	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 06)</b>	<b>01</b>	<b>1</b>	<b>329.646.107</b>	<b>354.029.401</b>
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	329.646.107	354.029.401
Producția vândută (ct. 701 + 702+ 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	03	2	328.060.454	353.041.824
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	3	1.585.513	987.799
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	4	(140)	(222)
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766*)		5	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06	6	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712)			-	-
Sold C	07	7	-	4.740.752
Sold D	08	8	1.555.483	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09	9	(1)	5.244
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7417)	13	13	5.086.906	1.160.376
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	14	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>333.177.529</b>	<b>359.935.773</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	17	222.752.792	237.927.756
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	18	(637.914)	95.441
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	19	19	1.543.998	1.453.763
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.330.533	1.241.504
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	179.307	165.410
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	22	20	979.496	2.691.793
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	17.624	11.194
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24)	24	22	39.477.809	45.130.359
a) Salarii si indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	25	23	38.320.247	43.905.437
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția socială (ct. 645 + 646)	26	24	1.157.562	1.224.922



**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

CONTUL DE PROFIT SI PIERDEREDenumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01 aprilie 2022 – 31 martie 2023	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	12.553.598	12.224.893
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	12.553.598	12.224.893
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6814 + 6813 + 6817+ din ct. 6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct. 7813 + din ct. 7818)	30	27	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	32	29	-	-
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	33	30	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 + 33 + 33d + 33f + 33h + 33j + 34 + 35 + 36 + 37)	34	31	35.687.990	40.421.334
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 642 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	35	32	29.642.735	31.246.400
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	901.026	577.475
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	901.026	577.475
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	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*)	46	33j (316)	637.090	911.754
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	4.507.139	7.685.705
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)		38	-	

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

CONTUL DE PROFIT SI PIERDEREDenumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01 aprilie 2022 – 31 martie 2023	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	52	40	-	-
- Venituri (ct. 7812)	53	41	-	-
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 20 – 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>54</b>	<b>42</b>	<b>312.340.145</b>	<b>339.934.145</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	<b>20.837.384</b>	<b>20.001.628</b>
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	-	-
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	57	45	-	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	8.296	43.307
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768 + 7615)	62	50	6.624.033	3.000.093
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>64</b>	<b>52</b>	<b>6.632.329</b>	<b>3.043.400</b>
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare si investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	66	54	-	-
- Venituri (ct. 786)	67	55	-	-
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	56	741.357	1.883.542
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	70	58	5.301.934	2.760.729
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	<b>71</b>	<b>59</b>	<b>6.043.291</b>	<b>4.644.271</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	<b>589.038</b>	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	-	<b>1.600.871</b>
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>74</b>	<b>62</b>	<b>339.809.858</b>	<b>362.979.173</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>75</b>	<b>63</b>	<b>318.383.436</b>	<b>344.578.416</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	21.426.422	18.400.757
- Pierdere (rd. 63- 62)	77	65	-	-
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	78	66	2.381.746	2.838.997
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	80	66b (305)		

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

CONTUL DE PROFIT SI PIERDEREDenumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			01 aprilie 2022 – 31 martie 2023	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	82	68	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 – 65 – 66 – 67 – 68 – 66a + 68a)	83	66	<b>19.044.676</b>	<b>15.561.760</b>
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 – 64 + 66a – 66b);	84	67	-	-

Aceste situații financiare au fost semnate si aprobate la data de 27.08.2024 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 2022 – 31 martie 2023**

		Sold la 1 aprilie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 martie 2023
			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		40.040.664	5.871.424	5.871.424			45.912.088
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	13.042.402	4.496	4.496	13.046.898	-	-
	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	4.986.063	19.044.676	-	1.349.368	1.349.368	22.681.371
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	1.349.368	5.871.425	5.871.425	1.349.368	1.349.368	5.871.425
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>61.675.713</b>	<b>19.049.171</b>	<b>-</b>	<b>13.046.898</b>	<b>-</b>	<b>67.677.986</b>

Conform hotararii asociatului unic din data de 27.03.2023, a fost aprobata distribuirea de dividende in suma de 13.046.898 RON (echivalent a 2.637.122 EUR) din rezultatul fiscal al anului 2021. Profitul de 3 luni pentru perioada 1 ianuarie 2022- 31 martie 2022 a fost de 3.636.695 lei, iar pentru perioada 01 aprilie 2022 – 31 martie 2023 a fost de 19.044.676 lei.

**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 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 27.08.2024 de catre:

**Administrator,**  
*Constantin Huma*

Semnatura  
 Stampila unitatii

**Intocmit,**  
*Cristiana Hustiu*

Semnatura

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

	<b>01 aprilie 2022 – 31 martie 2023</b>	<b>01 aprilie 2023 – 31 martie 2024</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:</b>		
Profit brut	21.426.422	18.400.757
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale	12.553.598	12.224.893
Veniturile din dobanzi	(8.296)	(43.307)
Cheltuieli privind dobanzile	741.357	1.883.542
Diferente de curs nerealizate	(101.277)	146.110
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobilizarilor corporale si necorporale	-	(268.905)
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>34.611.804</b>	<b>32.343.090</b>
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(7.748.429)	3.650.058
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	(427.389)	(6.680.986)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	4.566.878	12.013.110
Dobanzi platite	(741.357)	(1.883.542)
Impozit pe profit platit	(3.176.198)	(3.176.198)
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare</b>	<b>27.085.309</b>	<b>36.265.532</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(14.019.347)	(11.105.150)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	(5.823.637)	(4.084.738)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	1.041.915
Dobanzi incasate	8.296	43.307
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie</b>	<b>(19.834.688)</b>	<b>(14.104.666)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:</b>		
Incasari din imprumuturi	4.858.511	24.677.268
Rambursari de imprumuturi	(8.499.278)	(18.758.977)
Variatie overdraft si alte facilitati de credit	3.965.012	(17.544.880)
Dividende platite	(7.826.891)	(10.014.983)
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare</b>	<b>(7.502.646)</b>	<b>(21.641.572)</b>
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(252.025)	519.294

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 2023 – 31 martie 2024

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

	01 aprilie 2022 – 31 martie 2023	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>469.066</b>	<b>217.041</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar(*)</b>	<b>217.041</b>	<b>736.335</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate 27.08.2024:

**Administrator,**  
*Constantin Huma***Intocmit,**  
*Cristiana Hustiu*Semnatura  
Stampila unitatii

Semnatura

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

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024

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

**NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE**

Perioada 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024

Elemente de activ	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si proviz)					
	Sold 1 aprilie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 martie 2023	Sold la 1 aprilie 2023	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold deprecieri la 31 martie 2024	Valoarea neta 1 aprilie 2023	Valoarea neta 31 martie 2024
0	1	2	3	4	5	6	7	8		
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>26.012.058</b>	<b>4.084.735</b>	-	<b>30.096.793</b>	<b>24.991.287</b>	<b>4.320.053</b>		<b>29.311.340</b>	<b>1.020.771</b>	<b>785.453</b>
Constructii	22.750.465			22.750.465	9.658.741	968.892		10.627.633	13.091.724	12.122.832
Instalatii tehnice si masini	75.889.461	11.086.212	2.663.115	84.312.558	25.063.768	6.845.034	1.890.105	30.018.697	50.825.693	54.293.861
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.082.153	18.939		1.101.092	858.052	90.914		948.966	224.101	152.126
Avansuri si imobilizari corporale in curs	78.738	-		78.738					78.738	78.738
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>99.800.817</b>	<b>11.105.151</b>	<b>2.663.115</b>	<b>108.242.853</b>	<b>35.580.561</b>	<b>7.904.840</b>	<b>1.890.105</b>	<b>41.595.296</b>	<b>64.220.256</b>	<b>66.647.557</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>125.823.577</b>	<b>15.189.886</b>	<b>2.663.115</b>	<b>138.350.348</b>	<b>60.571.848</b>	<b>12.224.893</b>	<b>1.890.105</b>	<b>70.906.636</b>	<b>65.251.729</b>	<b>67.443.712</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 2024 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.



**NOTA 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

Denumirea provizionului	Sold la 31 martie 2023	Transferuri		Sold la 31 martie 2024
		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 2022 – 31 martie 2023	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024
<b>Profitul anului</b>	<b>19.044.676</b>	<b>15.561.760</b>
<b>Repartizarea profit:</b>		
Profit net de repartizat:	<b>19.044.676</b>	<b>15.561.760</b>
- alte rezerve – profit reinvestit	5.871.425	
- dividende		
- dividende in avans acordate in timpul anului (Nota 4)		
Profit nerepartizat*	<b>13.173.251</b>	<b>15.561.760</b>

Repartizarea profitului nerepartizat aferent perioadei 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024 este in suma de 15.561.760 lei, se va decide in cursul exercitiului financiar ce se va incheia la 31 martie 2025, in conformitate cu deciziile asociatului unic.

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

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024

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

**NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

	31 martie 2023	31 martie 2024	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Cienti, din care	62.155.665	55.401.973	55.401.973	-
Cienti parti afiliate (Nota 8)	29.802.704	24.697.651	24.697.651	-
Furnizori debitori	3.025.006	1.793.032	1.793.032	-
Cienti facturi neemise ct.418		869.732	869.732	-
<b>Creanțe comerciale</b>	<b>65.220.493</b>	<b>58.064.737</b>	<b>58.064.737</b>	-
				-
Creante bugetul asigurari sociale	191.879	432.084	432.084	-
Debitori diversi	226.285	224.288	224.288	-
Alte creante	409.220	17.923	17.923	-
<b>Alte creante</b>	<b>787.562</b>	<b>674.295</b>	<b>674.295</b>	-
<b>Total</b>	<b>66.008.055</b>	<b>58.739.032</b>	<b>58.739.032</b>	-

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

	31 martie 2023	31 martie 2024
Cheltuieli inregistrate in avans, termen scurt	1.447.535	131.305
Cheltuieli inregistrate in avans, termen lung	-	3.531.504
<b>Cheltuieli inregistrate in avans, total</b>	<b>1.447.535</b>	<b>3.662.809</b>

Cheltuielile in avans pe termen lung sunt reprezinta plati efectuate in avans aferente proiectului Bara, care va demara incepand cu anul 2025.

Datorii	31 martie 2023	31 martie 2024	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
Credite pentru investitii	17.931.743	23.996.144	8.783.556	15.212.588	
Credite pe termen scurt si dob	17.544.880			-	
<b>Sume datorate instituțiilor de credit</b>	<b>35.476.623</b>	<b>8.783.556</b>	<b>8.783.556</b>	<b>15.212.588</b>	
Furnizori, din care:	62.813.816	66.331.416	66.331.416	-	-
Furnizori parti afiliate (Nota 8), inclusiv 408 – furnizori facturi nesosite	42.185.978	45.118.218	45.118.218	-	-
Furnizori imobilizari	3.734.563	1.351.976	1.351.976	-	-
<b>Datorii comerciale</b>	<b>66.548.379</b>	<b>67.683.392</b>	<b>67.683.392</b>		
<b>Cienti Creditori</b>	<b>6.095</b>	-	-	-	-
TVA de plata	900.381	821.560	821.560	-	-
Contributii asigurari sociale	996.631	1.214.534	1.214.534	-	-
Contributia asiguratorie pt. munca	63.402	74.655	74.655	-	-
Impozit profit	866.526	529.325	529.325	-	-
Alte datorii la bugetul de stat	188.725	212.564	212.564	-	-
Varsaminte fond persoane cu handicap	53.760	65.802	65.802	-	-
Personal - salarii datorate	1.636.359	1.883.525	1.883.525	-	-
Personal - ajutoare materiale datorate	76.490	39.514	39.514	-	-
Alte datorii	15.984	18.191	18.191	-	-
457 – Dividende parti afiliate (Nota 8)	25.015.107	31.810.070	31.810.070	-	
Sume de plata, factoring		10.485.579	10.485.579	-	
<b>Alte Datorii – Total</b>	<b>29.813.365</b>	<b>47.155.319</b>	<b>47.155.319</b>		
<b>Total</b>	<b>131.844.462</b>	<b>138.834.855</b>	<b>123.622.267</b>	<b>15.212.588</b>	-

**VIMERCATI EAST EUROPE SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024  
 (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 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**

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

La 31 martie 2023, Societatea avea urmatoarele facilitati de credit active:

BRD - Plafon autorizat 6.000.000 EUR,cu valabilitate 07/04/2023,din care linii de credit setate:

- 1) LC EUR –4.400.000 , din care utilizat 641.727 EUR – scadenta finala 07/04/2023
- 2) LC RON-4.000.000 , din care utilizat 648.715 RON-scadenta finala 07/04/2023 .

BCR - LC Euro –4.000.000, acordat , din care utilizat 2.772.259,75 Euro (echivalent a 13.720.191 Lei), scadenta finala aug 2023, ROBOR 3M + 1% pentru creditele in Ron si Euribor 3M + 1,0%/an pentru creditele in Euro

**Credite pentru investitii BRD (ipoteca conturi/ipoteca utilajele achizitionate din credit);**

	Data inceput	Data sfarsit	Valoare EUR	Sold 31 martie 2023 RON	Sold 31 martie 2024 RON	Observatii	Credit BL
GRAFIC 1	14.10.2019	14.10.2024	53.200	83.373	30.841		BL96883660400
GRAFIC 2	05.11.2019	05.11.2024	65.000	107.227	43.066	credit refinantat in 06.08.2021	BL03566310400
GRAFIC 3	02.12.2019	02.12.2024	697.200	1.237.869	532.701	credit refinantat in 02.08.2021	BL03511350400
GRAFIC 4	19.11.2020	19.11.2025	637.323	1.682.224	1.055.726	credit refinantat in 19.09.2023	BL11864000400
GRAFIC 5	13.04.2021	12.04.2026	220.988	674.444	457.582		BL02273620400
GRAFIC 6	09.06.2021	09.06.2026	427.840	1.376.325	956.768		BL02894400400
GRAFIC 7	21.07.2021	21.07.2026	557.016	1.837.819	1.291.777	credit refinantat in 12.07.2023	BL11103250400
GRAFIC 8	29.07.2021	29.07.2026	391.400	1.291.384	907.694		BL03469180400
GRAFIC 9	26.10.2021	26.10.2026	875.928	3.560.995	2.249.012	credit refinantat in 12.07.2023	BL11103840400
GRAFIC 10	08.12.2021	26.10.2026	732.200	2.641.023	1.911.841	credit refinantat in 26.09.2023	BL11967630400
GRAFIC 11	17.12.2021	17.12.2026	110.400	409.785	301.748		BL04913570400
GRAFIC 12	02.02.2022	02.02.2027	163.224	632.787	473.166		BL05321550400
GRAFIC 13	19.07.2022	19.07.2027	365.800	1.568.998	1.211.892	credit refinantat in 19.09.2023	BL11865060400
GRAFIC 14	20.12.2022	20.12.2027	176.000	827.490	655.974		BL08837220400
GRAFIC 15	10.04.2023	07.04.2027	1.200.000	-	4.596.788		BL10068860400
GRAFIC 16	17.05.2023	17.05.2028	296.000	-	1.225.807		BL10483490400
GRAFIC 17	13.07.2023	11.07.2028	738.572	-	3.180.952		BL11110960400
GRAFIC 18	06.10.2023	06.10.2028	519.200	-	2.365.149		BL12137200400
GRAFIC 19	27.12.2023	27.12.2028	116.000	-	547.660		BL13014980400
	<b>Total:</b>			<b>17.931.743</b>	<b>23.996.144</b>		

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

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024

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

Detalierea imprumuturilor in sold la 31 martie 2023 si 31 martie 2024 este urmatoarea:

	31 martie 2023	31 martie 2024
<b>Imprumuturi investitii</b>	<b>17.931.743</b>	<b>23.996.144</b>
<b>Facilitati credit:</b>		
Facilitate credit BRD, EUR	3.175.974	-
Facilitate credit BRD, RON	648.715	-
Facilitate credit BCR, EUR	13.720.191	-
<b>Total facilitati credit</b>	<b>17.544.880</b>	<b>-</b>
<b>Total imprumuturi investitii si facilitati credit</b>	<b>35.476.623</b>	<b>23.996.144</b>

Societatea a achizitionat in baza imprumuturilor 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.

Valoarea neta contabila a echipamentelor gajate la 31 martie 2024 este de: 38.640.072 lei (31 martie 2023: 34.019.278 lei).

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.

Sumele de plata, factoring la 31 martie 2024 in valoare de 10.485.579 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 2023 – 31 martie 2024 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.

## VIMERCATI EAST EUROPE SRL

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024

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

---

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 jurisdicții 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 2023 – 31 martie 2024 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

##### *Principiul continuitatii activității*

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

##### *Principiul permanentei metodelor*

Politicele 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.

## VIMERCATI EAST EUROPE SRL

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024

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

---

#### 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 2023 si 31 martie 2024, au fost:

	31 martie 2023	31 martie 2024
EUR	4,9491	4,9695
USD	4,5463	4,6078

Tranzacțiile Societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Natională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare în moneda străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii.

Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o moneda străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

#### 5.6 Politici contabile semnificative

##### a) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la costul de achiziție mai puțin amortizarea cumulată. Durata de amortizare fiind între 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) Imobilizări corporale

##### Recunoaștere și evaluare

Societatea a înregistrat la data de 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024 imobilizările corporale la costul de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și pierderi cumulate de valoare.

## VIMERCATI EAST EUROPE SRL

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024

*(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.

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 evidentiate 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 evidentiate 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 2023 – 31 martie 2024

*(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 preliminara 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.

***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 preliminara 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 2023 capitalul social este de 4.129.960 RON, divizat in 412.996 parti sociale a cate 100 RON fiecare.

**Structura capitalului social:**

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 2023 – 31 martie 2024

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

**NOTA 7: INFORMATII PRIVIND SALARIATI**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	31 martie 2023	31 martie 2024
Numarul mediu al salariatilor, din care:	730	711
<b>Direct productivi</b>	<b>551</b>	<b>545</b>
Barbati	81	119
Femei	470	426
<b>Tesa</b>	<b>62</b>	<b>60</b>
Barbati	41	40
Femei	21	20

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

	01 aprilie 2022 – 31 martie 2023	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024
Cheltuielile cu salariile personalului	33.735.427	39.177.947
Cheltuieli cu tichete masa	4.584.820	4.727.490
<b>Salarii si indemnizatii</b>	<b>38.320.247</b>	<b>43.905.437</b>
Contributia la asigurarile sociale	765.871	884.616
Contributia asiguratorie de munca	391.691	340.306
<b>Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala</b>	<b>1.157.562</b>	<b>1.224.922</b>
<b>TOTAL</b>	<b>39.477.809</b>	<b>45.130.359</b>

In perioada 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024 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-C15-C17-C18, 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 2023 – 31 martie 2024

(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 2023	31 martie 2024
VIMERCATI SPA	29.802.704	24.674.370
PROGIND SRL		15.599
VINEY CORPORATION EAST EUROPE SRL		7682
<b>Total</b>	<b>29.802.704</b>	<b>24.697.651</b>

Datorii	31 martie 2023	31 martie 2024
VIMERCATI SPA	41.349.793	40.895.437
PROGIND SRL	836.185	1.424.879
VINEY CORPORATION EAST EUROPE SRL		2.797.902
VIMERCATI SPA - Dividende	25.015.107	31.810.070
<b>Total</b>	<b>67.201.085</b>	<b>76.928.288</b>

Vanzari	01 aprilie 2022 – 31 martie 2023	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024
VIMERCATI SPA	123.399.440	185.844.936
PROGIND SRL		200.102
VINEY CORPORATION EAST EUROPE SRL		25.109
<b>Total</b>	<b>123.399.440</b>	<b>186.070.147</b>

Achizitii	01 aprilie 2022 – 31 martie 2023	01 aprilie 2023 – 31 martie 2024
VIMERCATI SPA	168.345.028	232.676.108
PROGIND SRL	6.215.082	7.746.245
VINEY CORPORATION EAST EUROPE SRL		11.588.287
VINEY CORPORATION LTD		20.623
<b>Total</b>	<b>174.560.110</b>	<b>252.031.263</b>

**c) Casa si conturi la banci**

	31 martie 2023	31 martie 2024
Conturi la banci	213.393	733.640
Casa	3.648	2.695
Avansuri de trezorerie	-	-
<b>Total disponibilitati</b>	<b>217.041</b>	<b>736.335</b>

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

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024

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

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 2024, si, pentru a asigura comparabilitatea cu cifrele corespondente, a pregatit si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2023 utilizand metoda indirecta.

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

**d) Stocuri**

	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 martie 2024</b>
Marfuri	131.924	695.402
Marfuri in custodie	133.291	197.122
Materii prime	59.898.683	61.155.709
Materiale	343.151	1.410.129
Semifabricate	1.657.129	6.436.763
Produse finite	4.423.865	3.383.951
Obiecte de inventar	7.020	-
Avansuri pentru achizitia de stocuri	3.026	1.403.691
<b>Total</b>	<b>66.598.089</b>	<b>74.682.767</b>

**e) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri totala:

	<b>01 aprilie 2022 – 31 martie 2023</b>	<b>01 aprilie 2023 – 31 martie 2024</b>
Venituri din vanzarea produselor finite	325.045.989	345.819.795
Venituri din prestari servicii	49.832	87.187
Venituri din vanzari marfuri	1.585.513	987.799
Venituri din alte activitati	2.964.633	7.134.842
Reduceri comerciale acordate	(140)	(222)
<b>Total</b>	<b>329.646.107</b>	<b>354.029.401</b>

Din care cifra de afaceri pe piete geografice:

	<b>01 aprilie 2022 – 31 martie 2023</b>	<b>01 aprilie 2023 – 31 martie 2024</b>
Europa	235.583.029	222.171.150
SUA	4.114.022	4.167.971
China	12.544.105	15.423.460
Mexic	790.021	3.004.463
Romania	76.614.930	109.262.357
<b>TOTAL</b>	<b>329.646.107</b>	<b>354.029.401</b>

**f) Alte cheltuieli de exploatare**

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

	<b>01 aprilie 2022 – 31 martie 2023</b>	<b>01 aprilie 2023 – 31 martie 2024</b>
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	6.400.227	7.442.243
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	22.989	174.024
Cheltuieli cu primele de asigurare	275.779	308.194
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	549.033	453.023
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	57.405	55.467
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	102.139	146.369
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	467	806
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	22.234.696	22.666.274
<b>Total Cheltuieli privind prestațiile externe</b>	<b>30.543.761</b>	<b>31.823.875</b>

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

	<b>01 aprilie 2022 – 31 martie 2023</b>	<b>01 aprilie 2023 – 31 martie 2024</b>
Servicii produse asistenta, proiectare	16.134.399	13.606.254
Servicii manopera, asamblare	2.451.332	4.151.426
Servicii manopera, asamblare	1.862.926	1.988.120
Servicii administrare, intretinere	318.266	291.400
Servicii medicale	317.417	319.678
Consultanta+audit+instruire	250.322	341.189
Alte servicii executate de terti	900.034	1.968.207
<b>Total alte cheltuieli cu serviciile executate de terți</b>	<b>22.234.696</b>	<b>22.666.274</b>

**h) Cheltuielile cu chirile**

În cadrul cheltuielilor cu chirile 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 126.973 lei pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 (126.973 lei pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023).

**i) Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Nu există situații semnificative a fi prezentate.

**j) Datorii probabile și angajamente acordate**

Pentru perioada 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024 societatea nu a acordat angajamente și datorii pentru terti, inclusiv membrilor organelor de administrație, nu au fost acordate indemnizații/pensii în exercițiul financiar membrilor organelor de administrație și de conducere pentru funcțiile deținute de către aceștia.

**k) Angajamente primite**

Nu este cazul.

## VIMERCATI EAST EUROPE SRL

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024

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

---

#### **l) Datorii probabile si angajamente acordate**

Societatea are Incheiat un Contract de chirie utilaje cu Vimercati Spa, valabil pe perioada 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024 in valoarea anuala totala de 190.605 Euro (12.707 Euro/luna), si un Contract de chirie cu Parcul Industrial Hit – chirie spatii productie (Hala B1) in valoare de 898 Euro/Luna. Contractele sunt incheiate anual, cu valabilitate 01 ianuarie – 31 decembrie, si sunt reinnoite anual.

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 31.03.2023, Societatea avea in sold, Optiuni FX, in suma de 4.400.000 EUR cu maturitate la data de 23.01.2025.

#### **m) Actiuni in instanta**

In perioada 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024, 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.

#### **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.

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

pentru exercițiul financiar 01 aprilie 2023 – 31 martie 2024

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

---

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 situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 27.08.2024 de catre:

**Administrator,**  
*Constantin Huma*

Semnatura  
Stampila unitatii

**Intocmit,**  
*Cristiana Hustiu*

Semnatura