

## RAPORT AFERENT TRIMESTRULUI III 2023

Raport trimestrial conform art. 67 din Legea nr. 24/2017 și art. 130 din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului: 27.11.2023

Denumirea entității emitente: ELVILA S.A.

Sediul social: Str. Siriului nr. 74-76, Sector 1, București

Numărul de telefon/fax: 004 – 0372.131.810

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului/Alte informații similare în situația în care emitentul nu se înregistrează la ORC: RO 11273421

Număr de ordine în Registrul Comerțului/Alte informații similare în situația în care emitentul nu se înregistrează la ORC: J40/12487/1998

Capital social subscris și vărsat: 26.579.766 LEI

Piața reglementată/Sistemul multilateral de tranzacționare/Sistemul organizat de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRO a BVB

### A. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI ELVILA S.A. TRIMESTRUL III 2023 COMPARATIV CU TRIMESTRUL III 2022

#### 1. INDICATORII ECONOMICO FINANCIARI

##### TRIMESTRUL III 2022 TRIMESTRUL III 2023

DENUMIREA INDICATORILOR	MOD DE CALCUL	REZULTATUL	
1.INDICATORUL LICHIDITATII	ACTIVE CURENTE/DATORII CURENTE	6,91	8,29
2.GRAD DE INDATORARE	CAPITAL IMPRUMUTAT/ CAPITAL PROPRIU X 100	0	0
3.VITEZA DE ROTATIE	SOLD MEDIU CLIENTI/ CIFRA DE AFACERI X270	44,93	61,02
4.VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELO	CIFRA DE AFACERI/ ACTIVE IMOBILIZATE	0,42	0,40

#### B. Alte informații

**1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia.**

Nu au existat evenimente importante care să aibă impact asupra poziției financiare a emitentului.

**2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.**

<b>1. SITUATII FINANCIARE</b>	<b>TRIMESTRUL III 2022</b>	<b>TRIMESTRUL III 2023</b>
A. ACTIVE IMOBILIZATE	42.560.361 LEI	38.215.773 LEI
din care :		
IMOBILIZARI NECORPORALE	2.481 LEI	0 LEI
IMOBILIZARI CORPORALE	38.465.235 LEI	25.929.128 LEI
IMOBILIZARI FINANCIARE	4.092.645 LEI	12.286.645 LEI
B. ACTIVE CIRCULANTE	24.631.072. LEI	17.000.249 LEI
din care :		
STOCURI	11.037.582 LEI	5.239.797 LEI
CREANTE	11.556.954 LEI	6.195.969 LEI
INVESTITII FINANCIARE	0 LEI	0 LEI
CASA SI CONTURI LA BANCI	1.686.903 LEI	5.564.483 LEI
C. CHELTUIELI IN AVANS	349.633 LEI	1.269.285 LEI
<b>TOTAL ACTIV (A+B+C+)</b>	<b>67.191.433 LEI</b>	<b>56.485.307 LEI</b>
D. DATORII	3.566.480 LEI	2.051.123 LEI
E. VENITURI IN AVANS	0 LEI	0 LEI
F. CAPITAL SOCIAL	26.579.766 LEI	26.579.766 LEI
G. REZERVE DIN REEVALUARE	417.596 LEI	378.863 LEI.
H. REZERVE	21.797.531 LEI	21.797.531 LEI
I. REZULTATUL REPORTAT	19.285.136 LEI	12.563.704 LEI
J. PIERDERE	4.455.076 LEI	6.885.680 LEI
<b>TOTAL PASIV ( D+E+F+G+H+I- J)</b>	<b>37.191.433 LEI</b>	<b>56.485.307 LEI</b>

## **2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE    TRIMESTRUL III 2022    TRIMESTRUL III 2023**

LA 30.09.2022 ELVILA SA inregistreaza urmatoarele rezultate financiare:

CIFRA DE AFACERI NETA	17.739.121 LEI	15.302.743 LEI
VENITURI DIN PRODUCTIA IN CURS DE EXECUTIE	1.079.775 LEI	790.251 LEI
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	852.248 LEI	10.672.537 LEI
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>19.671.144 LEI</b>	<b>26.765.531 LEI</b>
CHELTUIELI CU MATERII PRIME, MATERIALE	1.804.578 LEI	783.171 LEI
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	11.216.849 LEI	10.309.472 LEI

CHELTUIELI CU PERSONALUL	4.478.811 LEI	4.698.964 LEI
CHELTUIELI PRIVIN PRESTATIILE EXTERNE	4.091.576 LEI	3.490.328 LEI
CHELTUIELI CU AMORTIZAREA	1.395.226 LEI	1.145.456 LEI
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.191.908 LEI	13.254.793 LEI
<b>TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>	<b>24.178.948 LEI</b>	<b>33.682.184 LEI</b>
PIERDERE DIN EXPLOATARE	4.507.804 LEI	6.916.653 LEI
VENITURI FINANCIARE	138.049 LEI	74.537 LEI
CHELTUIELI FINANCIARE	.. 85.321 LEI	43.564 LEI
PROFIT FINANCIAR	52.728 LEI	30.973 LEI
VENITURI TOTALE	19.809.193 LEI	26.840.068 LEI
CHELTUIELI TOTALE	24.264.269 LEI	33.725.748 LEI
<b>PIERDERE TOTALA LA 30.09.2022/2023</b>	<b>-4.455.076 LEI</b>	<b>-6.885.680 LEI</b>

Situațiile financiare la data de 30.09.2023 respecta prevederile legii 31/1990 republicata si a Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si modificata si au fost intocmite conform OMF nr.1802/2014 oferind o imagine fidela si cronologica a activitatii.

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament, respectand principiul independentei exercitiilor si principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Moneda de raportare folosita este leul romanesc.

Balanța contabilă a fost întocmită în conformitate cu respectarea prevederilor legale, legea 82/91 republicata, precum si a prevederilor exprese din OMFP 1802/2014.

Situațiile financiare la data de 30.09.2023, nu au fost auditate.

### **ANALIZA DE RISC**

În ceea ce privește politica societății în materie de protejare împotriva riscurilor, societatea are încheiate polite de asigurare pentru mijloace fixe, stocuri proprietate societate cat si stocuri în custodie. Aceste riscuri sunt descrise succint mai jos:

**Riscul valutar** – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar;

**Riscul ratei dobânzii la valoarea justă** – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii;

**Riscul de preț** – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzactionate pe piață.

**Riscul de credit** – este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

**Riscul de lichiditate** – (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

**Riscul ratei dobânzii la fluxul de numerar** – este riscul ca fluxurile de numerar viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. De exemplu, în cazul unui instrument de împrumut cu rată variabilă, astfel de fluctuații constau în schimbarea ratei dobânzii efective a instrumentului financiar, fără o schimbare corespondentă a valorii sale juste.

Controlul intern are în vedere respectarea principiilor general acceptate contabile, precum și a normelor interne ELVILA SA, stipulate în proceduri și ghiduri specific grupului. De asemenea, controlul intern se bazează, în cadrul Societății, pe un mediu informatizat și pe existența unei strategii informatice formalizate cu implicarea conducerii.

Controlul intern implică, ca și componenta majoră, controlul intern financiar-contabil, prin care Societatea urmărește asigurarea protecției activelor sale, prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile.

Balanța contabilă a fost întocmită în conformitate cu respectarea prevederilor legale, legea 82/91 republicată, precum și a prevederilor exprese din OMFP 1802/2014.

Viorel CATARAMĂ

Președinte-Director General