

## **RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**

privind situatiile financiare la data de 31.12.2023

S.C. European Appliances Romania SRL a fost inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/1781/1996, avand cod unic de inregistrare RO8223504, ca societate comerciala cu capital integral strain. Sediul societatii este situat in Bucuresti, Sector 2, Str Dinu Vintila nr 11, etaj 18.

Conform actelor constitutive, societatea are ca domeniu pricipal de activitate Comertul cu ridicata ap. electrice de uz gospodaresc.ap de radio si televizoare (cod CAEN rev.1 = 4643, respectiv cod CAEN rev. 2 = 5143).

Activitatea pentru anul fiscal 2023 s-a desfasurat în forma de organizare de societate comerciala, respectând obiectul de activitate autorizat cu respectarea principiilor contabilitatii.

Situatiile financiare încheiate la data de 31.12.2023 s-au realizat pe baza evidentelor contabile si tehnico - operative, cu toate operatiunile efectuate la zi în conturile analitice si sintetice, cu respectarea regulilor de intocmire a bilantului contabil prevazute de Legea 82/1991 si Ordinul nr. 1802/2014.

În urma inventarierii patrimoniului, in cazul marfurilor, daca s-au constatat diferente între situatia scriptica si cea factica, acestea au fost inregistrate in contabilitate, neefectuandu-se compensari între conturile bilantere sau între venituri si cheltuieli.

Contul de profit si pierdere reflecta veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei fiscale corespunzatoare anului fiscal 2023.

Societatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii, neexistand factori care sa duca la o restrangere sau diminuare a activitatii.

Societatea nu detine sucursale la data de 31.12.2023.

Veniturile totale din exploatare inregistrate in anul 2023 s-au ridicat la suma de 285.272.280 lei, iar cheltuielile aferente au fost in suma de 278.782.391 lei, societatea inregistrind un profit din activitatea de exploatare in suma de 6.489.889 lei.

In ceea ce priveste rezultatul financiar, firma a inregistrat o pierdere in suma de 5.375.349 lei, provenita din diferenta între totalul veniturilor financiare 5.211.954 lei si totalul cheltuielilor financiare in suma de 10.587.304 lei.

La data de 31.12.2023 S.C. European Appliances Romania SRL a inregistrat pe total activitate, un profit net de 1.114.539 lei.

Cifra de afaceri neta a scazut de la 319.718.947 lei inregistrata in anul 2022 la 285.254.839 lei inregistrata in anul 2023.

## ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

### SITUATIA ACTIVELOR

	2022	2023
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
Indicatorul lichiditatii curente	1,26	1,74
Indicatorul lichiditatii imediate	0,99	1,17
<b>2. Indicatori de risc</b>		
Indicatorul gradului de indatorare	1,49	0,95
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	5,91	1,19
<b>3. Indicatori de activitate</b>		
Viteza de rotatie a stocurilor	11,99	9,59
Numarul de zile de stocare	30,43	38,08
Viteza de rotatie a debitelor clienti(zile)	76,36	48,21
Viteza de rotatie a creditelor furnizori(zile)	93,20	62,21
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	457,84	450,25
Viteza de rotatie a activelor totale	1,83	3,95
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>		
Marja bruta din vanzari	11,53	10,34

### IMOBILIZATE

Societatea dispune de active corporale si necorporale dupa cum urmeaza :

<b>Imobilizari corporale si necorporale</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	0
Terenuri și construcții	0
Instalații tehnice și mașini	4.235
Alte instalații, utilaje și mobilier	629.306
Imobilizări corporale în curs de execuție	0
Avansuri	0
<b>Total</b>	<b>633.541</b>

## SITUATIA ACTIVELOR CIRCULANTE

Situatia stocurilor a fost urmatoarea:

<b>Denumire</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Materii prime	0
Ambalaje	0
Piese de schimb	0
Produce finite si marfuri	23.281.397
Productia in curs de executie	0
Avansuri	0
<b>Total</b>	<b>23.281.397</b>

Situatia creantelor a fost urmatoarea:

<b>Denumire</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Creante comerciale	10.472.529
Sume de incasat de la entitatile afiliate	7.078.212
Alte creante	6.129.605
<b>Total</b>	<b>23.680.347</b>

## SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII

Societatea a inregistrat un volum de datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an dupa cum urmeaza:

<b>Datorii pe termen scurt</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Furnizori	8.442.633
Datorii privind salariile si alte datorii asimilate	2.285.050
Sume datorate entitatilor din grup	29.911.921
<b>Total</b>	<b>40.639.603</b>

Riscul de piata cuprinde trei tipuri de risc:

- **riscul valutar** - este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor cursului de schimb valutar;
- **riscul ratei dobinzii la valoarea justa** - este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobinzii;
- **riscul de preț** - este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata.

Riscul de credit - este riscul ca una dintre partile instrumentului financiar sa nu execute obligatia asumata, cauzand celeilalte parti o pierdere financiara.

Riscul de lichiditate - (numit și riscul de finantare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultati în procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiata de valoarea sa justă.

Riscul ratei dobinzii la fluxul de trezorerie - este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobinzii.

Elementele patrimoniale de evidentiat analitic (clienti, furnizori, debitori diversi, etc), au fost reflectate corespunzator.

Obligatiile si creantele in valuta, precum si disponibilul in moneda straina, existent in soldul conturilor bancare la 31.12.2023, au fost reevaluate, diferentele inregistrindu-se in conturile de cheltuieli, respectiv venituri din diferente de curs valutar.

Obligatiile fata de bugetul statului au fost stabilite corespunzator, iar sumele datorate au fost virate in termenele legale prevazute in cadrul actelor normative in vigoare.

Evidenta contabila a fost tinuta corect si la zi, lucru evidentiat si in cadrul registrelor contabile, existind o permanenta concordanta intre balanta sintetica si cea analitica.

Evaluarea patrimoniului s-a facut conform reglementarilor in vigoare, contul de profit si pierdere fiind intocmit pe baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare.

Societatea are organizat Controlul Intern care vizeaza aplicarea normelor si procedurilor la toate nivelele ierarhice si functionale, avand ca principale componente: definirea clara a responsabilitatilor prin proceduri de lucru, difuzarea interna de informatii pertinente, analiza principalelor riscuri si proceduri de gestionare a acestor riscuri, activitati corespunzatoare de control pentru fiecare proces.

Evenimente ulterioare:

**Acord cu Arçelik**

Autoritatea pentru Concurență și Piețe din Regatul Unit a aprobat tranzacția dintre Whirlpool și Acelik BV pe 7 martie 2024. Pe 2 aprilie 2024 a fost creată noua companie Beko Europe.

Noua companie va acționa ca un concurent al Whirlpool Corporation.

La data de 01.07.2024 Whirlpool Romania SRL și-a schimbat denumirea legală în European Appliances Romania SRL.

Administrator European Appliances Romania SRL  
Marian Petrescu

Data: 19.08.2024