



AVIZAT,  
Presedinte C.A.  
Stoian Dumitru

## RAPORT DE GESTIUNE

privind rezultatele economico-financiare pe semestrul I-2015



### **CAP.I ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE**

SC ROFEP SA are sediul in localitatea Urziceni, Sos.Bucuresti – Buzau .DN2-km 57.5,Jud.Ialomita.

#### ***Scurt istoric al constituirii societatii***

Societatea a luat fiinta in anul 1968 sub numele de “ Fabrica de ferite” Urziceni;

Din anul 1972, s-a inceput fabricatia de ferite dure (magneti inelari),iar din anul 1975 fabricatia de magneti tip segmenti;

Din anul 1986, SC ROFEP SA si-a extins activitatea prin fabricatia unui al doilea profil,respectiv productia de perii colectoare pentru motoare electrice si a altor materiale carbunoase;

In anul 1991 in baza Hotararii de Guvern nr.139/1991 unitatea a fost transformata in societate comerciala pe actiuni cu denumirea completa ***Societatea Comerciala “ROFEP” Societate pe Actiuni;***

Conform prevederilor legii 31/1990 privind societatile comerciale SC ROFEP SA este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J21/105/1991, avand CUI nr.2084350, atribut fiscal RO;

La data de 15 octombrie 2002 societatea a fost privatizata integral.

Societatea isi desfasoara activitatea pe raza municipiului Urziceni ,judetul Ialomita;

Codul CAEN :2790 – Productia altor componente electrice n.c.a.;

Obiectul de activitate: Producerea si comercializarea de ferite moi si dure inclusiv magnetoplaste, perii colectoare pentru motoare electrice si alte produse carbonice ,piese de schimb auto,etc.;

Forma juridica: Societate comerciala pe actiuni,persoana juridica romana cu capital integral privat;

SC ROFEP SA are un capital social de 6.483.015 lei impartit in 2.593.206 actiuni , cu o valoare nominala pe actiune de 2.5 lei;

Structura actionariatului la data de 30.06.2015 este urmatoarea:

Nr. crt.	Structura actionariatului	%	Nr.actiuni	Valoare (lei)
1.	SC ADRAS COM IMPEX SRL	89.81	2.328.911	5.822.278
2.	Alti actionari persoane juridice	6.75	174.997	437.492
3.	Alti actionari persoane fizice	3.44	89.298	223.245
x	<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>	<b>2.593.206</b>	<b>6.483.015</b>

Pe semestru I 2015 actiunile societatii au fost tranzactionate pe piata RASDAQ - Simbol tranzactionare RFEP.

La data de 24.10.2014 a fost publicata in Monitorul Oficial Legea nr.151/2014, care reglementeaza incetarea existentei pietei bursiere RASDAQ si a necotatelor.

Conform Legii nr.151/2014 si Regulamentului nr.17/2014 emis de ASF ,SC ROFEP SA a inceput si a finalizat demersurile necesare pentru transferul actiunilor la Depozitarul SIBEX ,pentru a fi tranzactionate in cadrul ATS SIBEX SA Sibiu;

Prima zi de tranzactionare a actiunilor ROFEP SA in cadrul ATS SIBEX SA Sibiu a fost 29 iulie 2015 (semestrul II 2015);

Societatea nu are sucursale, filiale sau puncte de lucru;

Durata societatii este nelimitata.

### *Cifra de afaceri*

Principala activitate desfasurata de SC ROFEP SA o reprezinta productia de ferite (moi,dure,magnetoplaste) si de perii colectoare , alte produse SDV si Autoutilare (mobilier stadal ,carcase purificatoare aer etc.), pecum si obtinerea de venituri din alte activitati (prestari servicii,chirii etc.)

Ponderea fiecarei categorii de servicii in totalul cifrei de afaceri este urmatoarea:

Indicatorul	Suma (lei)	Ponderea veniturilor in cifra de afaceri(%)
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>838.037</b>	<b>100,00</b>
Venituri din vanzarea de ferite	191.345	22,83
Venituri din vanzarea perii colectare	386.990	46,18
Venituri din diverse activitati autoutilare	148.782	17,75
Alte venituri	110.920	13,24

Se observa ca in totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare 46,18 %, pe semestrul I 2015 o inregistreaza veniturile din productia vanduta de perii colectoare, urmate de veniturile din productia vanduta de ferite 22,83%.

Fata de semestrul I al anului 2014 societatea noastra a inregistrat o scadere semnificativa a cifrei de afaceri (28,27%) ,scadere datorata in principal scaderii cererii de magneti din partea clientului principal pe acest segment de fabricatie anume AEM SA .

In perioada analizata SC ROFEP SA a avut un numar mediu de 51 salariati angajati cu contract de munca pe perioada nedeterminata, din care 10 persoane la TESA , 2 persoane la Aprovizionare, 7 personal auxiliar si 32 muncitori.

In cursul semestrului I 2015 conducerea executiva a fost asigurata de domnul BUGA MIHAI , in calitate de director general executiv, de doamna METIANU EMILIA , contabil sef si de domnul PRODAN VIRGILIU in calitate de inginer sef.

### **CAP.III ANALIZA FINANCIARA A BILANTULUI SEMESTRULUI I 2015**

Analiza financiara la data de 30 iunie 2015 a fost efectuata pe trei planuri:

1. analiza situatiei financiare pe baza datelor cuprinse in bilantul contabil;
2. analiza pe baza contului de profit si pierdere;
- 3.analiza echilibrului financiar.

#### **1.A. Analiza activelor**

Activele reprezinta o sursa controlata de intreprindere, ca rezultat al unor evenimente trecute de la care se asteapta beneficii economice viitoare.

In functie de natura lor activele se impart in:

a- active imobilizate

b- active circulante

c- cheltuieli in avans

a- Activele imobilizate reprezinta o componenta importanta a activului patrimonial al oricarei societati,acestea constituie baza materiala si financiara necesara desfasurarii activitatii,fiind formate din imobilizari necorporale,corporale si financiare:

Nr. crt.	Element de activ	Valoarea (lei)
1.	Terenuri	208.293
2.	Constructii	1.674.102
3.	Instalatii tehnice,masini,utilaje,mij. auto,mobilier	2.372.742
	<b>Total active imobilizate</b>	<b>4.255.137</b>
1.	Imobilizari financiare	1.841
	<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>4.256.978</b>

Imobilizarile financiare reprezinta garantii de buna executie contracte clienti.

b- Activele circulante reprezinta a doua componenta importanta in structura activului bilantier, iar prin natura lor pot insemna calea cea mai scurta spre obtinere unor lichiditati pe termen scurt.

Din punct de vedere structural, activele circulante sunt constituite din:

- 1a) Stocuri
- 2b) Creante
- 3c) Disponibilitati banesti

1 a) *Situatia stocurilor* la 30 iunie 2015 a fost urmatoarea:

Denumire	Suma(lei)
Materii prime	172.662
Materiale consumabile	221.744
Materiale de nat.obiectelor de inventar	4.558
Produce in curs de executie	40.776
Lucrari si servicii in curs de executie	117.660
Marfuri	362.898
Semifabricate	36.570
Produce reziduale	7.510
Diferente de pret produse	55.095
<b>TOTAL</b>	<b>1.019.473</b>

Acestea au inregistrat o crestere cu 60.114 lei in comparatie cu semestrul I al anului trecut ,deoarece au scazut vanzarile catre AEM Timisoara, comenzile din partea acestui client fiind mult mai mici decat a fost previzionat.

2b) *Situatia creantelor*

La data de 30 iunie 2015 volumul creantelor inregistrate de societate a fost de 277.100 lei, din care:

- clienti interni = 177.739 lei;
- clienti externi = - 13.835 lei;(plata in avans)
- debitori diversi = 14.468 lei;
- clienti incerti = 93.944 lei;
- alte creante = 4.784 lei
- TOTAL = 277.100 lei

Se constata o scadere a acestora 114.011 lei fata de aceeasi perioada a anului trecut datorata in principal radierii in urma falimentului a clientului incert societatea BOWDEN ADRAS SRL .

### 3c) Disponibilitatile banesti

Situatia disponibilitatilor banesti si creditelor pe termen scurt exprimate in lei la data de 30 iunie 2015 se prezinta astfel:

• conturi la banci	=	54.240 lei;
• linie de credit Raiffeisen Bank	=	- 662.060 lei;
• casa	=	4.376 lei;
• avansuri de trezorerie	=	1.307 lei
• <u>timbre fiscale si postale</u>	=	<u>52 lei</u>
• <u>TOTAL</u>	=	<u>- 602.085 lei</u>

### CAP. IV SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII

La data de 30 iunie 2015 societatea a inregistrat un volum de datorii in suma de 983.511 lei ,din care datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an sunt in suma de 333.511 lei, iar cele ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an ( credite bancare ) sunt in suma de 650.000 lei. Datoriile pe termen scurt se prezinta astfel:

- furnizori	135.814 lei;
- creditorii	667 lei;
- datorii fiscale si datorii privind asig soc	94.330 lei;
- salarii	31.840 lei;
- imprumut pe termen scurt	55.000 lei;
- <u>aport actionar majoritar neprins in capitalul social</u>	<u>15.860 lei;</u>
<u>TOTAL</u>	<u>333.511 lei</u>

In ceea ce priveste datoriile pe termen scurt se constata o scadere a acestora cu 104.839 lei fata de aceiasi perioada a anului precedent ,datorata in principal achitarii integrale si in avans a esalonarii la plata a obligatiilor catre bugetul general consolidat al statului.

### CAP V CAPITALURILE PROPRII

Capitalurile proprii pun in evidenta modalitatea de asigurare a societatii cu diferite categorii de resurse pe termen nelimitat, fiind reprezentate de:

- capital social	= 6.483.015 lei
- rezerve de reevaluare	= 85.847 lei
- pierderi de recuperat din anii precedenti	= 2.392.344 lei
- <u>pierderea semestrului I 2015</u>	<u>= - 144.764 lei</u>
<u>capitalul propriu</u>	<u>= 4.042.021 lei</u>

## CAP.VI SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

### Analiza contului de profit si pierdere

Contul de profit si pierdere este un document contabil care ofera o imagine fidela asupra performantelor financiare, sintetizand intr-o maniera explicita veniturile si cheltuielile dintr-o perioada de gestiune si pe aceasta baza prezinta modul de formare a rezultatelor economice.

Asadar, contul de profit si pierdere este un document de sinteza contabila prin care se regroupeaza fluxurile de exploatare, financiare si extraordinare ale unei intreprinderi.

Cu ajutorul contului de profit si pierdere se explica modul de constituire a rezultatului exercitiului in diferite etape permitand desprinderea unor concluzii legate de nivelul performantelor economice ale activitatii desfasurate de o entitate intr-o perioada de gestiune.

Contul de profit si pierdere pe semestrul I 2015 se prezinta sintetizat, astfel:

	INDICATORI	Rezultatul 30.06.2015(lei)
I	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	
A	Venituri din exploatare -Total	1.244.381
B	Cheltuieli din exploatare - Total	1.334.971
<b>C</b>	<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE (A -B) (pierdere)</b>	<b>90.590</b>
II	ACTIVITATEA FINANCIARA	
D	Venituri financiare Total	85
E	Cheltuieli financiare - Total	54.259
<b>F</b>	<b>REZULTAT FINANCIAR (D - E) (pierdere)</b>	<b>54.174</b>
	VENITURI TOTALE (A+D)	1.244.466
	CHELTUIELI TOTALE (B+E)	1.389.230
<b>G</b>	<b>REZULTATUL EXERCITIULUI (C+F)(pierdere)</b>	<b>144.764</b>

Activitatea de exploatare – prezinta, cea mai mare importanta in cadrul analizei pe baza contului de profit si pierdere ,indiferent de specificul activitatii entitatii economice analizate.

In analiza se iau in considerare:

**a) Veniturile din exploatare:** au fost pe semestrul I 2015 in valoare de 1.244.381 lei, fiind compuse din:

- Productia vanduta	=	838.037 lei
- Venituri aferente costului de productie in curs de executie	=	130.916 lei
- Alte venituri din exploatare	=	275.428 lei
<u>Total venituri din exploatare</u>	=	<u>1.244.381 lei</u>

b) **Cheltuielile din exploatare:** au fost pe semestrul I 2015 in valoare totala de 1.334.971 lei ,compuse din:

- Cheltuieli cu materii prime si materiale	= 289.802 lei
- Alte cheltuieli materiale	= 11.190 lei
- Cheltuieli cu energia si apa	= 107.557 lei
- Cheltuieli cu personalul	= 423.888 lei
- Ajustari de valoare privind imobilizarile	= 201.782 lei
- Ajustari de valoare privind activele circulante	= 76.667 lei
- Cheltuieli privind prestatiile externe	= 81.776 lei
- Cheltuieli cu alte impozite,taxe si vars.asimilate	= 15.140 lei
- <u>Alte cheltuieli</u>	= <u>127.169 lei</u>
<b><u>Total cheltuieli din exploatare</u></b>	<b>= 1.334.971 lei</b>

Rezultatul activitatii din exploatare s-a incheiat cu pierdere de 90.590 lei ,rezultata in principal, radierii in urma proceduri de faliment a SC BOWDEN ADRAS SRL ,client incert. In urma radierii societatea noastra a pierdut suma de 91.233 lei.

Alta cauza este reducerea comenzilor si vanzarea sub estimari de ferite catre clientul principal AEM Timisoara.

**b) Activitatea financiara:**

Rezultatul activitatii financiare pe semestrul I 2015 s-a incheiat cu o pierdere de 54.174 lei, datorata dobanzilor aferente liniilor de credit contractate la Raiffeisen Bank si CEC Bank precum si achitarii in avans a esalonarii la plata pentru obligatiile la bugetul consolidat al statului.

Fata de semestrul I al anului precedent atat veniturile cat si cheltuielile au avut o evolutie descendenta . Astfel veniturile totale au scazut cu 7,75 % ,iar cheltuielile au scazut cu 6,44 %.

Analizand cifra de afaceri a exercitiului financiar aferent semestrului I 2015 se constata ca 46,18 % din total venituri il reprezinta veniturile din productia si vanzarea de perii colectoare si 22,83% venituri din productia si vanzarea de ferite.

In ceea ce privesc cheltuielile, situatia este urmatoarea: „cheltuielile cu materii prime si materialele consumabile”= 21,67 % , „cheltuielile cu personalul” = 30,51 % si „cheltuielile cu energia si apa” =7,75 % , „alte cheltuieli de exploatare” = 16,13% si "cheltuieli cu dobanzile" 4%, din totalul cheltuielilor.

DIRECTOR GENERAL  
Ing.BUGA MIHAI

*M. Buga*



CONTABIL SEF,  
Ec.METIANU EMILIA

*Metianu*