

## **Analiza rezultatelor economico- financiare**

In anul 2018, situatiile financiare, s-au intocmit in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014 Ordin pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Prezentele reglementari prevad formatul si continutul situatiilor financiare anuale, principiile contabile si regulile de recunoastere, evaluare, scoatere din evidenta si prezentare a elementelor in situatiile anuale individuale, regulile de intocmire, aprobare ,auditare/verificare, potrivit legii si publicare a situatiilor financiare anuale, Planul de Conturi General precum si continutul si functiunea conturilor contabile . Include si:

-Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

-OMFP nr 2861/2009 privind inventarierea patrimoniului, - —

-OMFP nr.2634/2015 (abroga OMFP nr.3512/2008) privind intocmirea si utilizarea documentelor financiar -contabile,

-Legea nr.241/2005 pentru prevenirea si combaterea evaziunii fiscale.

-Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile si compl.ulterioare(OU nr.79,84/2017) si Legea nr.53/2003-Codul Muncii.

Prezentele reglementari transpun partial prevederile Directivei 2013/34UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660 CCE si 83/34 CCE ale Consiliului, publicata in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L182/29.06.2013.

**Rezultatele contului de profit si pierderi din activitatea curenta a societatii** , in comparatie cu anul 2017 si BVC 2018(vezi Anexa 1) se prezinta astfel:

**I. Veniturile totale din exploatare**, in suma totala de **24.954.378 lei**, realizate in procent de 104 % fata de BVC 2018, respectiv 96 % fata de anul 2017 . Sunt formate din:

**1.Venituri din vanzarea produselor finite in total 23.870.780 lei** realizate in procent de 102 % fata de BVC, respectiv 95 % fata de 2017.

- **vanzarea produselor finite la extern**, in suma de **21.611.045 lei**,

echivalentul a **4.651.879 euro**(din care **376.951 euro**- produse executate la ICS Euroconfex Moldova). Principalii clienti sunt : IC Groupe -Tiger 7731,82 mii lei (1.660.785 euro), Strellson 3279.19 mii lei (713.747 euro) ,Creation Gross 3662,41 mii lei ( 787.189 euro),IB Comp. 1043,41 mii lei (224.154 euro),Greiff Mode 1976,20 mii lei (424.557 euro),Kami 716,22 mii lei (153.837 euro), Peek&Clop 1111.62 mii lei (238.617 euro), Frankonia 982,33 mii lei ( 211.190 euro),Drykorn 377,52 mii lei ( 81.202 euro),Texamerica 419,04 mii lei (89.988 euro) si altii 401,28 mii lei (66.613 euro ).

- **vanzarea produselor finite la intern**, in suma de **2.259.735 lei** din care: SC Euroconf Distr.Group SA. 1.952.176 lei si Kami Europa 307.559 lei.

<b>2. Venit.din vanzarea deseurilor,serviciilor prestate,chirii,marfuri si alte venituri</b>	<b>in total de</b>	<b>273.601 lei</b>
<b>3. Venituri din variatia stocurilor</b>		<b>805.669 lei</b>
<b>4. Alte venituri din exploatare</b>		<b>4.328 lei</b>

**II. Cheltuieli totale din exploatare**, in suma totala de **23.080.328 lei**, realizate in procent de 102 % fata de BVC 2018,iar fata de anul 2017 in procent de 99 %.

Se compun din:

**1. Cheltuieli materiale**, in suma de **5.486.526 lei**, realizate in procent de 102% fata de BVC 2018, respectiv 104 % fata de anul 2017. Acestea sunt:

- materii prime, auxiliare etc.	in suma de	4.009.776 lei
- piese de schimb si consumabile		577.571 lei
- gaz metan,energie si apa		643.350 lei
-chelt.privind marfurile,ambalaje ,ob.de inv.		255.829 lei

**2. Cheltuieli cu personalul** , in suma de **12.923.799 lei**, realizate in procent de 98 % fata de BVC 2018, respectiv 96 % fata de anul 2017.Aceasta scadere se datoreaza reducerii numarului de salariati in cursul anului cu 38 pers..Aceste chelt. se compun din:

- salarii	11.713.190 lei
- obligatii la Bugetul de Stat	264.559 lei
- tichete	946.050 lei

Ele reprezinta 56 % din totalul cheltuielilor din exploatare.

**3. Alte cheltuieli de exploatare**, in suma de **3.756.619 lei**, mai mari cu 3 % fata de 2017. din care:

-	- manopera conf.Moldova si altii	1.769.465 lei
---	----------------------------------	---------------

- comisioane si onorarii	170.920 lei
- taxe vamale, locale, handicap, taxa salubritate	507.024 lei
- transport ( din care transp. salariatii 86.803 lei)	205.120 lei
- sponsorizare	53.628 lei
- reclama , publicitate	120.667 lei
- alte cheltuieli (aj. soc, ch. depl. repar, asig)	929.795 lei

**4. Cheltuiala cu amortizarea,** in suma totala de **928.720 lei**, realiz. 100 % fata de BVC, respectiv 102 % fata de anul 2017.

**Rezultatul din exploatare este profit in suma de 1.874.050 lei.**  
Realizat in procent de 144 % fata de BVC 2018 ,si 74 % fata de anul 2017.

**III. Venituri financiare,** suma de **113.588 lei**, realizate in procent de 38 % fata de anul 2017, provin din:

- dobanzi incasate din depozite bancare	6.470 lei
- venituri din sconturi in suma de	18.924 lei
- diferente favorabile de curs	88.194 lei

**IV. Cheltuielile financiare,** in suma de **150.456 lei** realizate in procent de 81 % fata de 2017, se compun din :

- diferente nefavorabile de curs valutar	110.357 lei
- sconturi acordate	40.099 lei

**Rezultatul financiar este pierdere in suma de 36.868 lei.**

**Pe total societate PROFITUL BRUT realizat in suma de 1.837.182 lei** din care se scad sumele de 291.259 lei -profit reinvestit (suma care se inregistreaza la rezerve ) si 221.048 lei -impozitul pe profit, rezultand un **PROFIT NET in suma de 1.324.875 lei.**

## ANALIZA POSTURILOR DIN BILANT LA 31.12.2018

**POSTURILE DE ACTIV,** in suma totala de **20.964.237 lei,**  
**sunt formate din:**

**A. Actiunile imobilizate ,** in suma totala de **7.011.758 lei**  
sunt formate din:

**I. Imobilizari necorporale** in suma de: **950 lei**

(licente, programe informatice si alte)

**II. Imobilizari corporale** in suma: **3.889.200 lei**

1.terenuri si constructii in suma de 2.004.171 lei

2.instal tech. masini si mobilier in suma 1.885.029 lei

**III. Imobilizari financiare** in suma de: **3.121.608 lei**

,reprezinta:

- partile sociale detinute de entitate, la ICS Euroconfex SRL Republica  
Moldova ,echivalentul a **753.713 euro.**

**B. Actiunile circulante** in suma totala de **16.151.646 lei**  
sunt formate din:

**I. Stocuri** in suma totala de: **4.742.062 lei**  
din care:

- materii prime si mat.prod.in curs exec. 2.731.172 lei

- produse finite 2.010.890 lei

**II. Creante** suma totala care urmeaza sa se incaseze , **4.128.442 lei**

1) creante comerciale 4.064.761 lei

Principalii clienti: Tiger 507.915 euro,Strellson 57.116 euro, Kami 25.196  
euro ,Frankonia 29.768 euro, SC Euroconf Distrib. Gr. 845.836 lei etc.

2) Alte creante (tva neexigibil, FNUAS) 63.681 lei.

**III. Inverstitii pe termen scurt** in suma totala **6.264.385 lei**  
din care: subscrierea de 402.198,96 UF in val.de 4.865.215 lei la FDI Patria

Asset Management si 28.076,743 UF in val.de 1.399.170 lei (echiv.300.000 euro ) se clasifica la BT Asset Management.

#### **IV . Casa si Conturi la Banci**

La 31.12.20178 societatea detine un disponibil de **1.016.757 lei**,  
din care: 527.950 lei disponibilitati in valuta..

<b>C. Cheltuieli in avans</b>		<b>48.766 lei</b>
<b>D .Datorii curente</b>	in suma de:	<b>2.247.933 lei</b>
	- furnizori de achitat	1.338.223 lei
	- salarii , contributii ,impoz.	909.710 lei

**E. Provizioane pentru impozit** in suma de **- 529 lei**

Toate datoriile curente au fost achitate in cursul lunii ianuarie – februarie 2019.

**POSTURILE DE PASIV** in suma totala de **20.963.708 lei**  
sunt formate din :

**I.Capitalul Social –** in suma de **454.615 lei**,  
format din 90.923 de actiuni ,cu valoarea de 5 lei pe actiune.

**II. Rezerve din Reevaluare** in suma totala de **3.602.330 lei.**

**III. Rezerve Legale si alte rezerve** in suma de **90.923 lei**

**IV.Alte Rezerve** in suma totala de **12.606.034lei**  
,rezerve ,care au fost constituite de-a lungul perioadei din:

- repartizari din profit	8.499.015 lei
- reducerea impozitului pe profit din export	1.904.680 lei
- reducerea impozitului pe profit pt. investitii	177.275 lei
- scutirea de imp. ptr.profitul reinv.in 2014 -2017	2.025.063 lei

**V. Rezultatul Reportat** in suma totala de **2.884.931 lei**

- din IAS	in suma	<b>33.570 lei</b>
- din profit nerepartizat (ct. 1171)	in suma de	<b>2.854.146 lei</b>
- din corectare erorilor contabile din anii prec. (ct 1174)		<b>-2.755 lei</b>

Se supune aprobarii AGA compensarea soldului debitor ct.1174 cu soldul creditor al ct1171.,rezultand un sold creditor in suma de 2.851.361 lei

**VI. Profitul Net** in suma de

**1324.875 lei.**

Toate operatiunile economice au fost consemnate in documentele legal intocmite si inregistrate in contabilitate in conformitate cu Legea nr. 82/1991.

Posturile inscrise in bilant,corespund cu datele inregistrate in contabilitate si transpuse in balanta de verificare sintetica.

Inventarierea anuala a fost efectuata conform OMFP nr.2861/2009,iar rezultatele acesteia au fost reflectate in mod fidel in contul de profit si pierdere.

Propunem,

**Adunarii Generale a Actionarilor**, sa aprobe :

- 1.Raportul Consiliului de Administratie pe anul 2018.
- 2.Situatiile Financiare Anuale incheiate pe anul 2018.
3. Repartizarea profitului net an 2018 in suma de **1.324.875 lei** ,astfel:

- **profit nerepartizat**

**1.324.875 lei**

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

Ing. Maria Priveghiu - presedinte

Ec. Basca Cornelia - vicepresedinte

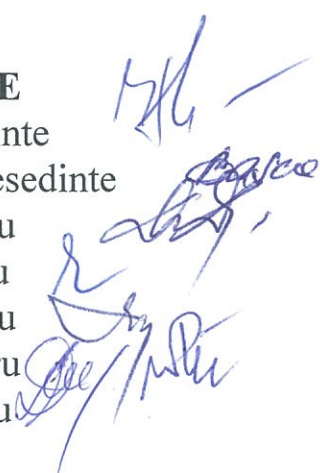
Ing. Dusciuc Daniel - membru

Ing. Taran Veronica - membru

Ing.Gligor Dorul - membru

Ing. Petreus Leontin - membru

Dl. Dragomir Ioan - membru



## Anexa 1

lei

		Realizari 2018	BVC 2018	Realizari 2017	% fata de BVC	% fata de 2017
<b>1</b>	<b>Cifra de afaceri</b>	<b>24.144.381</b>	<b>24.000.000</b>	<b>25.687.843</b>	<b>101</b>	<b>95</b>
a	Ven.vanz.prod.finite	23.870.780	23.500.000	25.445.471	102	94
	Intern: EDG ,Kami E.	2.259.735	2.500.000	2.127.515	90	106
	Export: 4.651.879 euro	21.611.045	21.000.000	23.317.956	103	93
b.	Venit. din vanz. marfuri	49.222		32.556		
c.	Alte venit. din prest. serv.,deseuri, chirii	224.379	500.000	209.816		
<b>2.</b>	Venit din prod. stocate	805.669		144.588		
<b>3.</b>	Alte venit. din exploat.	4.328		28.170		
<b>4.</b>	<b>TOTAL VENIT DIN EXPLOATARE</b>	<b>24.954.378</b>	<b>24.000.000</b>	<b>25.860.601</b>	<b>104</b>	<b>96</b>
<b>5.</b>	<b>Cheltuieli materii prime si materiale</b>	<b>5.486.526</b>	<b>5.400.000</b>	<b>5.285.067</b>	<b>102</b>	<b>104</b>
a	Total mat.pr.aux.consum.	4.796.761		4.553.951		105
	- Mat. Prime si auxiliare	4.009.776		3.612.585		111
	- Piese de schimb	320.959		392.257		82
	- Consumabile si combust.	256.612		339.713		75
	- Alte mat.-ob.inv.ambalaje	209.414		209.396		100
b.	Cheltuieli utilitati	643.350		698.633		92
	- Apa, Energie	341.297		330.515		103
	- Gaz	302.053		368.118		82
c.	Cheltuieli privind marfurile	46.415		32.483		
<b>6.</b>	<b>Cheltuieli cu personalul</b>	<b>12.923.799</b>	<b>13.170.000</b>	<b>13.499.370</b>	<b>98</b>	<b>96</b>
	- Salarii	11.713.190	12.000.000	10.251.575		
	- Obligatii buget	264.559	270.0000	2.348.237		
	- Tichete	946.050	900.000	899.558	105	105
<b>7.</b>	Alte cheltuieli oper.+ com	3.628.607	3.700.000	3.509.597	117	103
<b>8.</b>	Amortizare	928.720	925.000	907.592	100	102

9.	Chelt.Marketing	112.676	100.000	136.458	103	83
10.	TOTAL CHELT.de EXPLOATARE	23.080.328	22.700.000	23.338.084	102	99
11.	Rez. de exploatare(4-10)	1.874.050	1.300.000	2.522.517	144	74
12.	Venituri financiare	113.588		297.754		38
	- Dobanzi si invest.finan.	6.470		5.168		
	- Dif.de Curs si sconturi	107.118		292.586		
13.	Cheltuieli financiare	150.456		186.453		81
	- Diferenta curs si dob.	150.456		186.453		
14.	Rezultat financiar (12-13)	-36.868		111.301		
15.	Venituri totale (4 +12)	25.067.966	24.000.000	26.158.355	104	96
16.	Cheltuieli totale (5+13)	23.230.784	22.700.000	23.524.537	102	99
17.	PROFIT BRUT (15-16)	1.837.182	1.300.000	2.633.818	141	70
18.	Profit reinvestit	291.259		116.685		
19.	Impozit pe profit	221.048	208.000	375.740		
20.	PROFIT NET (16-17)	1.324.875	1.092.000	2.141.393	121	62

Curs Euro planif.

4.6000

Curs inchidere:

4.6639

4.6597

Curs mediu/an

4.6535

4.5688

Director Economic,  
Ec.Cornelia Basca

