

**RAPORTUL DE GESTIUNE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU ANUL 2010**

Denumirea societății comerciale: S.C. CAROMET S.A. Caransebes
Sediul social: Caransebeș, D.N. 68 Km 3.2, Județ Caraș Severin
Telefon/Fax: 0255/516307
Cod unic de înregistrare: RO 1066631
Nr. De ordine în registrul comerțului: J11/6/1991
**Piața reglementată pe care se tranzacționează
valorile mobiliare emise:** RASDAQ
Obiectul de activitate: Cod CAEN 2511 – Fabricarea de construcții metalice și
părți componente ale structurilor metalice
Capitalul social subscris și vărsat: 31.259.140 RON
**Principalele caracteristici ale valorilor
mobiliare emise de societatea comerciala:** valoarea nominală a acțiunilor societății este de 2,5 Ron.
Numărul total de acțiuni este de 12.503.656

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Activitatea cu ponderea cea mai mare în venitul realizat de societate este fabricarea de construcții metalice.

Principalele produse fabricate în SC Caromet SA:

- Boghiuri de locomotive de cale ferată
- Osii de locomotive de cale ferată
- Reparații boghiuri și osii de locomotivă pentru cale ferată
- Construcții metalice pentru amenajări hidrotehnice
- Construcții metalice pentru hale și instalații industriale
- Structuri metalice pentru instalații de fabricarea cimentului, centrale termice
- Structuri metalice pentru tăbliere de cale ferată
- Activitate de reparații și mentenanță la punctele de lucru din Dej și Onești

b) Data de înființare a societății comerciale: 18.02.1991

c) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active:

Achiziții de active corporale în anul 2010

Denumire activ	valoare lei	Proveniență	Observatii
Amenajare laborator incercari	18.832,20	SC Caromet SA Caransebeș	Lucrări executate în regie proprie
Modernizare presa osii	44.128,43	SC Caromet SA Caransebeș	
Hidroizolatie acoperis	64.958,14	SC Caromet SA Caransebeș	
Modernizare iluminat interior	53.754,86	SC Caromet SA Caransebeș	
Amenajare spatiu birouri	31.716,95	SC Caromet SA Caransebeș	
Modernizare grup social	87.076,16	SC Caromet SA Caransebeș	

Denumire activ	valoare lei	Proveniență	Observatii
Lucrări mediu-amenajare teren	165.578,20	SC Caromet SA Caransebeș	
Linie de gaurit cu CNC	27.626,47	SC Caromet SA Caransebeș	
Stand Desiro	65.826,53	SC Caromet SA Caransebeș	
Total regie proprie	559.497,94		
Pompa SKF THAP	19.709,02	SKF Eurotrade Goteborg	Achizitie cf. hot. AGOA 26.04.2010
Palpat ultrasonic -3 buc	27.563,60	Total Control Bucuresti	„
Stand probe	28.000,00	Chimcomplex Borzesti	„
Motostivuitor	71.148,00	Vectra Eurolift Bucuresti	Achizitie cf. hot. AGOA 16.08.2010
Linie de gaurit FICEP	298.284,35	Rom Steel Solutionns Buc.	Achizitie cf.hot.CA nr.8/ 03.09.2010
Presa de rulmenti	61.249,76	Inav Bucuresti	Achizitie cf.hot AGOA 26.04.2010
Mas.de gaurit cu talpa magnetica	4.267,40	Rom Steel Solutionns Buc.	Achizitie cf.hot.CA nr.8 /03.09.2010
Echipament metalizare	8.312,61	MC Thermal Spray India	„
Modernizare presa osii	94.842,00	Interserv SRL Roman	Achizitie cf. hot. AGOA 26.04.2010
Masina de gaurit unghiulara	3.096,90	Vigra Marketing Bucuresti	Achizitie cf.hot.CA nr.8/03.09.2010
Autoturism Renault Megane	31.428,00	Contactoare Buzau	Achizitie cf.hot.CA nr.6/29.06.2010
Total achizitii	647.901,64		
Total general	1.207.399,58		

Instrăinări de active corporale an 2010

Denumire activ	Valoare-lei	Observatii
FLP;ALF 150; strung detalonare; mas.frezat dantura ; mas.de gaurit; Mas.rulat filete;morteza;bohrwerk	598.716	Vanzare cf. hot. CA nr.2/26.02.2010
Total general	598.716	

Cumparari active necorporale an 2010

Denumire activ	Valoare- lei	Observatii
Titluri participare A6 Impex SA Dej	1.250.000	Achizitie cf.hot.AGEA 29.06.2010
Total general	1.250.000	

Elemente de evaluare generală (Bilanț la 31.12.2010)

a) ANALIZA EVOLUTIEI principalelor elemente patrimoniale, reflectate în BILANT

A. ACTIVE IMOBILIZATE

Valoarea activelor imobilizate înregistrate în patrimoniul societății la finele anului 2010 (48.480.470 lei) au cunoscut o creștere de 707.818 lei față de nivelul înregistrat la începutul exercițiului financiar, 01.01.2010 (47.772.652 lei)

Cresterea activelor imobilizate s-a facut pe seama achizitionarii de titluri de participare in valoare de 1.250.000 lei de la A6 Impex SA Dej.

Astfel, structura activelor imobilizate înregistrate la finele anului, se schimba față de începutul exercițiului în sensul creșterii ponderii activelor financiare (de la 17,84 % la 19,37 %), pe seama scăderii ponderii imobilizărilor corporale—care detin 80,59 % din totalul activelor, față de 82,10 % la începutul anului.

I.5. Imobilizările necorporale aflate în sold la 31.12.2010 sunt de 17.947 lei, respectiv mai mici cu 9.624 lei față de 01.01.2010 (27.571 lei). Scăderea provine din ajustările de valoare datorate amortizării.

II. Imobilizări corporale:

1. Terenuri și construcții

Terenuri

Fata de 01.01.2010 cand terenurile detinute de SC Caromet SA Caransebes erau in suma de 9.704.880 lei la 31.12.2010 se inregistreaza o crestere a valorii lor cu 165.578 lei respectiv o valoare de 9.870.458 lei .

Cresterea din cursul anului 2010 de 165.578 lei consta in lucrari de mediu -amenajare teren.

Construcții

SC Caromet SA Caransebes avea înregistrat în contabilitate, la data de 01.01.2010, construcții la valoarea de 22.256.518 lei iar la 31.12.2010 la valoarea de 22.850.664 lei.

Creșterile din cursul anului 2010 în suma de 594.750 lei provin din:

- creșterea de 338.412 lei provine din reevaluarea grupei construcții la data de 31.12.2010.

Pentru reevaluarea mijloacelor fixe- grupa construcții s-a ales metoda în care amortizarea cumulată la data reevaluării este recalculată proporțional cu schimbarea valorii contabile brute a activului. A fost aleasă această metodă deoarece reevaluarea a fost efectuată prin aplicarea indicilor de inflație de la ultima reevaluare , respectiv 31.12.2007.

Indicii de inflație comunicați de Institutul Național de Statistică pentru anii 2008-2010 astfel:

-Indice de inflație 2008	106,30
-Indice de inflație 2009	104,74
-Indice de inflație 2010	107,96

rezultand un indice inlantuit de inflatie pe aceasta perioada de 1,2020.

Pentru construcțiile care au intrat în contabilitate în perioada cuprinsă între 31.12.2007 și 31.12.2010 au fost calculați indici de inflație corespunzători datelor de intrare.

De menționat că în calculul reevaluării grupei construcții s-a ținut cont și de gradul de uzură fizică și morală al acestora precum și de utilitatea clădirilor respective.

Ca urmare a finalizării reevaluării au fost înregistrate următoarele date:

-diferențe din reevaluare la valoarea de inventar	338.412 lei
-diferențe din reevaluare la amortizare	92.024 lei

Nu s-a aplicat reevaluarea la celelalte grupe de mijloace fixe considerându-se că gradul de încărcare , respectiv de utilizare a mijloacelor fixe este sub nivelul posibil (un schimb față de trei schimburi)

- finalizarea investițiilor efectuate în regie proprie, în suma de 256.338 lei, înregistrate la costul de producție, astfel:

-hidroizolație acoperis	64.958 lei
-moderniz.grup.social	87.076 lei
-amenajare spațiu birouri	31.717 lei
-amenajare laborator încercări	18.832 lei
-iluminat interior	53.755 lei

Reduceri în suma de 604 lei provin din:

-604 lei ieșiri (construcții speciale : platforma montaj pt.masina radiala) ca urmare a amortizării integrale și trecerii acestora în contul în afara bilanțului 8039

2. Instalații tehnice și mașini

La data de 01.01.2010 SC Caromet SA Caransebes avea instalații tehnice și mașini în suma de 14.118.532 lei iar la 31.12.2010 în suma de 14.773.080 lei.

Creșterile din anul 2010 în suma de 786.661 lei se regăsesc în:

-137.581 lei finalizarea unor obiective de investiții efectuate în regie proprie, înregistrate la costul de producție astfel:

-linie de gaurit FICEP	27.627 lei
-stand Desiro	68.826 lei
-modernizare presa osii	44.128 lei

- 616.473 lei investiții achiziționate, înregistrate la costul de achiziție astfel:

-Pompa SKI	19.709 lei
-palpator ultrasonic	2.469 lei
-stand probe	28.000 lei
-palpator ultrasonic	22.715 lei
-motostivuator	71.148 lei
-linie de gaurit FICEP	298.284 lei
-stand Desiro	64.347 lei
-masina de gaurit cu talpa magnetica	4.267 lei
-echipament de metalizare	8.313 lei
-palpator ultrasonic	2.379 lei
-modernizare presa osii	94.842 lei
-masina de gaurit ughiulara	3.097 lei

-31.428 lei achiziție la costul de achiziție a unui autoturism Renault Megane de la Contactoare Buzau.

-1.179 lei transferul de valoare din contul 8039 la mijloace fixe a unui mijloc fix pentru care s-a făcut modernizări în cursul anului 2010 (presa osii)

Reduceri în suma de 132.113 lei provin din următoarele :

-vanzari mijloace fixe 89.080 lei (utilaje)

-casari mijloace fixe 43.033 lei

Alte instalații utilaje și mobilier

La data de 01.01.2010 SC Caromet SA Caransebes avea înregistrată, la capitolul alte instalații utilaje și mobilier, o valoare de 33.830 lei iar la 31.12.2010 valoarea înregistrată era de 33.830 lei

În cursul anului 2010 nu au fost creșteri sau reduceri.

Avansuri și imobilizări corporale în curs

Scaderea de 173.673 lei se compune din :

-investiții efectuate în regie proprie în suma de 385.826 lei (înregistrate la costul de producție) și achiziții de utilaje în suma de 616.473 lei

-investiții date în funcțiune în suma de 1.175.972 lei

Imobilizările corporale în curs sunt cele menționate mai sus ca și creșteri la construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier, precum și cele rămase pentru finalizare în anul 2011, sunt efectuate prin forțe proprii și înregistrate la costul de producție

III. Imobilizări financiare

1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate

La data de 01.01.2010 SC Caromet SA Caransebes deținea acțiuni la entitățile afiliate în sumă de 6.009.950 lei iar la 31.12.2010 acțiunile deținute la entitățile afiliate sunt în suma de 7.259.950 lei.

Creșterea de 1.250.000 lei provine din cumpărarea de titluri de participare la A6 Impex SA Dej.

Alte creanțe –garanții

Garanțiile constituite în anul 2010 sunt în suma de 345.319 lei și provin din:

-reevaluare sold garanții clienți externi în suma de 19.285 lei

-garanții constituite la contractele interne (Romelectro București; SNTFC București) în suma de 326.034 lei

Incasări garanții în anul 2010 în suma de 722.359 lei, astfel:

-la garanții externe suma de 722.359 lei la Austria Energy.

Ajustări de valoare

Imobilizările corporale și necorporale au fost amortizate prin metoda lineară.

Imobilizările corporale au la baza duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe cuprinse în Hotărârea nr 2.139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe

Amortizarea pentru anul 2010 este calculată conform Legii nr.15/1999 cu modificări și Normele de aplicare a acesteia.

Ca urmare a reevaluării la 31.12.2010 a mijloacelor fixe –grupa construcții a fost înregistrată în contabilitate o amortizare în suma de 92.024 lei.

Astfel diferența dintre cheltuielile cu amortizarea înregistrată în contul 6811 (în suma de 1.445.190 lei) și creșterea de amortizare din nota 1 (în suma de 1.538.393 lei) în suma de 93.203 lei se justifică astfel:

-92.024 lei creșterea de amortizare ca urmare a reevaluării grupei construcții cuprinsă în contul de rezerve din reevaluare

-1.179 lei transferul amortizării unui mijloc fix de natura obiectelor de inventar de la contul în afara bilanțului 8039 în contul de amortizare ca urmare a modernizării efectuate în cursul anului 2010 (presa osii)

Terenurile nu sunt supuse amortizării deoarece au o durată nelimitată.

Amortizarea amenajării de teren a fost calculată prin metoda lineară.

Imobilizările necorporale reprezintă programe informatice și licențe Windows și se amortizează linear pe o perioadă de 5 ani din momentul punerii în funcțiune.

B. ACTIVE CIRCULANTE

Valoarea activelor circulante înregistrate la finele anului 2010 în suma de 18.677.320 lei, a crescut cu 3.832.620 lei, față de 01.01.2010 când înregistrau 14.844.700 lei.

Creșterea s-a datorat în cea mai mare măsură (86,6 % -adică 3.317.584 lei) nivelului mai mare al stocurilor față de începutul anului 2010

Disponibilitățile în numerar la 31.12.2010, cunosc o scădere de 541.894 lei (respectiv o scădere cu 50,9 % față de începutul anului 2010, ceea ce reflectă o scădere a lichidității imediate)

Activ	01.01.2010	31.12.2010	Diferențe +/-
Stocuri	8.296.665	11.614.249	+3.317.584
Creanțe	5.484.811	6.541.741	+1.056.930
Casa, Bănci	1.063.224	521.330	-541.894
Active circulante	14.844.700	18.677.320	+3.832.620

I. Structura componenței stocurilor la 31.12.2010 a suferit schimbări față de 01.01.2010 în sensul reducerii ponderii stocului de materii prime și materiale și creșterii stocului de produse finite și al producției în curs de execuție.

De menționat că stocurile au crescut cu 3.317.584 lei ca urmare a majorării stocului de produse finite (reprezentând 48 % din creștere) și stocului producției în curs de execuție (reprezentând 38 % din creștere).

	01.01.2010	% total 01.01.2010	31.12.2010	% total 31.12.2010	Diferențe +/-
Materii prime și materiale	4.080.328	49,18	4.301.725	37,03	+221.397
Producția în curs de execuție	1.169.877	14,11	2.432.641	20,95	+1.262.764
Produse finite și mărfuri	2.925.014	35,25	4.521.457	38,93	+1.596.443
Avansuri pt.cumpărări de mărfuri	121.446	1,46	358.426	3,09	+236.980
Total stocuri	8.296.665	100,0	11.614.249	100,0	+3.317.584

II. Creanțele la 31.12.2010 în sumă totală de 5.484.811 lei au următoarea componență:

-creanțe comerciale 63,9 % - 4.179.665 lei,

Creanțele comerciale cu pondere mare în total sunt cele interne 90,4 %, cele externe reprezentând 9,6 %.

În ceea ce privește creanțele interne clienții cei mai importanți sunt: SNTFC București 27,1 %; A6 Impex SA Dej 22,3 %; Energomontaj București 20,5 %; Softronic Craiova 5,6 %.

Referitor la creanțele externe în sumă de 399.904 lei ,clienții externi cei mai semnificativi sunt: Vonroll Zurich(277.277 lei) , Metka Grecia(63.433 lei).

-sume de încasat de la societățile din cadrul grupului 30,7 %, respectiv:

- împrumuturi acordate pentru : Aisa Invest Cluj-Napoca ; A6 Impex SA Dej ; Somes Dej în sumă totală de 1.810.000 lei

-dobanzi la împrumuturile acordate în sumă de 195.385 lei

-alte creanțe 5,4 % = 356.691 lei, din care cele mai importante sunt cele ale debitorilor 319.544 lei a caror scadență de încasat este luna ianuarie 2011.

Termenul de încasare al creanțelor este de sub 1 an.

C. Datorii

Nivelul datoriilor înregistrate la 31.12.2010 crește cu 25,3 % față de începutul anului 2010.

Astfel, evoluția principalelor elemente de datorii se prezintă astfel:

	01.01.2010	31.12.2010	Diferențe +/-
Sume datorate instituțiilor de credit	1.222.344	2.722.290	+1.499.946
Avansuri încasate în contul comenzilor	874.491	1.158.569	+284.078
Datorii comerciale	1.514.686	1.828.511	+313.825
Sume datorate societăților din cadrul grupului	6.000.000	6.500.457	+500.457
Alte datorii: salarii și buget	858.643	906.569	+47.926
Total Datorii	10.470.164	13.116.396	+2.646.232

Analizând elementele de datorii înregistrate la 31.12.2010 se constată că o pondere semnificativă =75.6 % o au creșterile din : sume datorate instituțiilor de credit =56,7 % și sume datorate societăților din cadrul grupului =18.9 % .

Îndatorarea la instituțiile de credit este efectul crizei economice severe a economiei care a determinat nerecuperarea creanțelor la timp în vederea reluării producției cu ciclu lung de fabricație. O parte din clienții SC Caromet SA Caransebeș nu au dispus de sumele necesare pentru achitarea produselor cumparate, iar alți clienți nu au ridicat produsele comandate ,determinând majorarea stocului de produse finite, tot din cauza lipsei banilor.

Cauza creșterii sumelor datorate societăților din cadrul grupului este dobânda datorată pentru împrumutul de 6.000.000 lei de la SC Uzuc SA Ploiești.

În cadrul datoriilor comerciale ponderea cea mai importantă o au furnizorii interni - 69,1 % (adică 1.263.607 lei) din care cei mai semnificativi sunt: 229.394 lei Mairon Galați, 211.124 lei Inav București, 93.768 lei Rominserv Zalău, 57.448 lei Neptun Campina , 50.000 lei Metalurgica Aiud, 42.720 lei Frankstahl București , 34.720 lei Chimcomplex Borzest.

De menționat că SC Caromet SA Caransebeș și-a plătit (în cursul anului 2010) la scadență toate datoriile către toate bugetele, de stat și locale și nu are nici o restanță.

Creșterea de 47.926 lei față de începutul anului 2010 provine din TVA-ul de plată din luna decembrie cu scadență în 25.01.2011 în sumă de 101.590 lei

Alte datorii cuprind - obligațiile lunii decembrie 2010 în sumă de 285.527 lei cu termen scadent 25.01.2011

D. ACTIVUL NET CONTABIL cunoaște o creștere de 27,1 % datorată creșterii valorii totale a activelor (creștere cu 3.832.620 lei) mai mare decât cea a datoriilor (creștere cu 2.646.232 lei).

E. CAPITAL PROPRIU

Capitalurile proprii ale societății la 31.12.2010 cunosc o creștere de 104 % față de 01.01.2010, valoarea totală a creșterilor fiind de +2.041.869 lei, din care :

+109.407 lei constituirea rezervelor legale din profitul anului 2010

+246.388 lei rezerve din reevaluarea la 31.12.2010 a grupei construcții

+743.130 lei rezultatul net al exercițiului financiar 2009 repartizat pentru alte rezerve

+850.788 lei suma cu care a crescut profitul net în anul 2010 față de realizatul anului 2009
 +52.844 lei repartizarea profitului

b) PERFORMANTA ECONOMICA reflectată în CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Principalii indicatori economico-financiari, realizați la 31.12. 2010 se prezinta astfel:

lei			
Indicatori	Realizat 31.12.2009	Realizat 31.12.2010	% realizare 2010/2009
0	1	2	3
Cifra de afaceri	20.609.006	16.069.554	78,0
I.Venituri totale, din care:	25.649.245	21.579.830	84,1
I.1 Venituri din exploatare	19.139.329	21.155.011	110,5
I.2 Venituri financiare	6.509.916	424.819	6,5
I.3 Venituri extraordinare	-	-	-
II.Cheltuieli totale, din care:	24.517.986	19.391.677	79,1
II.1 Cheltuieli de exploatare	17.922.372	18.600.287	103,8
II.2 Cheltuieli financiare	6.595.614	791.390	12,0
II.3 Cheltuieli extraordinare	-	-	-
A.Rezultat din exploatare (I.1-II.2)			
-Profit	1.216.957	2.554.724	209,9
B.Rezultat financiar (I.2-II.2)			
-Profit	-	-	-
-Pierdere	85.698	366.571	427,7
C.Rezultat curent (A – B)			
-Profit	1.131.259	2.188.153	193,4
D.Rezultat extraordinar (I3-II3)	-	-	-
E.Rezultat brut (I-II)			
-Profit	1.131.259	2.188.153	193,4
Impozit profit	186.567	392.673	210,5
F.Rezultatul net (E-Imp.profit)			
-Profit net	944.692	1.795.480	190,1

1.1. Cifra de afaceri a fost realizată la un nivel de 78 % față de realizările anului 2009. Aceasta scădere se datorează în primul rând vanzarilor mult mai scazute la produse finite fata de anul 2009. Daca in anul 2009 s-au vandut produse finite in valoare de 19.483 mii lei in anul 2010 vanzarile de produse finite au fost de 13.674 mii lei adica cu 5.809 mii lei mai putin.

Cifra de afaceri inregistrata la puntele de lucru a fost urmatoarea:

-408.421 lei Punctul de Lucru Dej si reprezintă 2,5% din total cifra de afaceri a anului 2010.

-1.051.042 lei Punctul de Lucru Onesti si reprezintă 6,5% din total cifra de afaceri a anului 2010.

In condițiile in care productia marfa realizata in 2010 este aproximativ egala cu cea din 2009 , vanzarile mai mici din 2010 au determinat cresterea stocului de produse finite .

Realizările pe sortimente sunt următoarele:

lei			
Sortimentul	Realizat 31.12 2009	Realizat 31.12 2010	Diferente +/-
Boghiuri pt.locomotive, piese schimb material rulant	8.105.473	7.665.096	-440.377
Construcții metalice	4.408.367	3.084.889	-1.323.478
Echipament hidromecanic	3.049.606	4.840.785	+1.791.179
Total	15.563.446	15.590.770	+27.324

Veniturile totale au fost realizate în proporție de 110,5 % față de realizările anului 2009.
Veniturile din exploatare dețin o pondere de 98 % din veniturile totale
 Veniturile din exploatare au fost realizate pe următoarea structură:

-cifra de afaceri	75,96 %
-variația stocurilor (sold C)	13,80 %
-producția imobilizată	1,79 %
-alte venituri din exploatare	8,45 %
Total	100,00 %

Începând cu luna februarie 2010 a început activitatea la Punctul de lucru Onesti.

Până la 31.12.2010 veniturile din exploatare ale punctelor de lucru sunt:

- Punctul de lucru Dej a înregistrat suma de 408.421 lei, care reprezintă 1,9 % din total venituri din exploatare.
- Punctul de lucru Onesti a înregistrat suma de 1.051.042 lei, care reprezintă 4,9 % din total venituri din exploatare.

Veniturile financiare în suma de 424.819 lei au o pondere de 2 % din total venituri și au scăzut cu 93,5 % față de cele înregistrate în aceeași perioadă a anului 2009. Veniturile financiare mai mici decât cele realizate în anul 2009 sunt în principal rezultatul vânzării titlurilor de participare în anul 2009 (6.100.000 lei) deținute de SC Caromet SA Caransebes la A5 Invest SRL Caransebes.

Dacă analizăm veniturile financiare realizate în anul 2009 fără această vânzare (409.916 lei) observăm că veniturile realizate în anul 2010 ar fi fost mai mari (424.819 lei) cu 14.903 lei.

Pe structura veniturile financiare au fost realizate astfel:

-venituri din investiții financiare	1,16 %
-venituri din dobânzi	72,39 %
-venituri din influențe favorabile de curs valutar + discounturi	26,45 %
Total	100,00 %

Față de realizările anului 2009 veniturile obținute din dobânzi sunt mai mari în anul 2010 cu 234.113 lei în special pe seama dobânzilor la împrumuturile acordate societăților din grup în suma de 191.166 lei.

Au scăzut influențele favorabile de curs valutar cu 223.567 lei ca urmare a faptului că în anul 2010 cursul valutar nu a variat semnificativ față de anul 2009.

Cheltuielile totale sunt realizate la un nivel de 103,8 % față de cele ale anului 2009.

În total cheltuieli ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile din exploatare respectiv 95,9 %.

Structura de producție diferită față de anul 2009 cât și creșterile de pret au determinat o creștere a cheltuielilor de exploatare cu 3,8 % față de anul anterior.

Cheltuielile de exploatare la 31.12.2010 înregistrate la punctele de lucru sunt:

- 646.195 lei Punctul de lucru Dej -3,5 % din cheltuielile de exploatare
- 1.703.404 lei Punctul de lucru Onesti -9,2 % din cheltuielile de exploatare

Principalele cheltuieli din exploatare înregistrate la 31.12.2010 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2009 se prezintă astfel:

lei			
Elemente de cheltuieli	Realizat 31.12.2009	Realizat 31.12.2010	Diferențe +/-
Ch.mat.prime și materiale	7.116.082	8.304.994	+1.188.912
Alte ch.materiale	99.805	89.804	-10.001
Ch.cu energie electrică + apă	324.687	337.708	+13.021
Ch.cu personalul	5.464.046	5.940.938	+476.892
Ch cu amortizarea	1.129.007	1.445.190	+316.183
Alte ch.de exploatare	3.601.587	2.563.492	-1.038.095

Comparativ 2009-2010 ponderea cheltuielilor din exploatare se prezinta astfel:

Elemente de cheltuieli	% Ch.exp.2009	% Ch.expl.2010
Ch.mat.prime si materiale	39,70	44,65
Alte ch.materiale	0,55	0,48
Ch.cu energie electrica +apa	1,81	1,82
Ch.cu marfurile	0,60	0,68
Ch.cu personalul	30,48	31,94
Ch cu amortizarea	6,30	7,77
Alte.ch. de exploatare	20,09	13,78
Ajustari privind proviz.pt.riscuri si cheltuieli	0,47	-1,12
Total:	100,00	100,00

Cheltuielile cu materiile prime si materialele au crescut ca urmare a faptului ca productia realizata in anul 2010 are o alta structura sortimentala fata de anul anterior si datorita cresterii preturilor la materii prime si materiale.

Cheltuielile cu energia si apa au crescut datorita cresterii preturilor la gaz metan si apa si inceperii activitatii (din februarie 2010) la punctul de lucru Onesti

Cresterea cheltuielilor cu personalul se justifica astfel:

-majorarii salariilor incepand cu 01.03.2010 si ajustarii lor cu un indice de inflatie de 3 % incepand cu 01.09.2010

-angajari de personal la punctul de lucru Onesti incepand cu 01.02.2010

-cresterii valorii bonurilor de masa si a numarului de bonuri de masa ca urmare angajarii personalului la Punctul de lucru Onesti.

Cresterea cheltuielilor cu amortizarea de 316.183 lei se datoreaza amortizarii mijloacelor fixe ale punctului de lucru Onesti si intrarilor de mijloace fixe din cursul anului 2010 prevazute in planul de investitii.

Cheltuielile financiare au scazut cu 88 % fata de cele realizate pe anul 2009.

Cheltuielile financiare reprezinta 4,1 % din total cheltuieli.

De mentionat ca au crescut pe total, cheltuielile cu dobanzile fata de anul 2009 cu 333.168 lei cheltuieli datorate in totalitate cheltuielile cu dobanzile pentru imprumutul acordat de SC Uzuc Ploiesti care reprezinta 75 % din cheltuielile cu dobanzile anului 2010.

Cheltuielile financiare s-au realizat pe seama :

- cheltuielilor cu dobanzile 76 %
- influentele nefavorabile de curs valutar 24 %

Rezultate economice:

Rezultatul din exploatare este profit si se cifreaza la 2.554.724 lei. in crestere fata de anul 2009 cu 1.337.767 lei adica cu 9,9 % reflectand o activitate mai profitabila decat anul de comparatie.

Rezultat financiar- pierdere din activitatea financiara de 366.571 lei datorate in principal cresterii cheltuielilor cu dobanzile fata de anul 2009, crestere datorata dobanzilor pentru imprumutul luat de la SC Uzuc Ploiesti.

Rezultatul brut este egal cu **rezultatul curent al exercitiului**, in anul 2010 nefiind inregistrate activitati exceptionale

Rezultatul brut - este profit, in suma totala de 2.188.153 lei din care a fost repartizat la rezerve legale cota de 5 % respectiv suma de 109.407 lei.

Rezultatul net : profit de 1.795.480 lei in crestere fata de cel realizat in anul 2009 cu 850.788 lei. Rata rentabilitatii calculata fata de cifra de afaceri = 11,17 %

REZULTATUL NET PE ACTIUNE (dupa deducerea rezervelor legale) este de 0,143 lei/actiune.

c) ACTIVITATEA FINANCIARA

În economia de piață, schimburile de activități dintre agenții economici reprezintă condiția de viață a societăților. Acestea se efectuează prin intermediul **FACTORULUI MONETAR**.

Orice schimbare, implică **două fluxuri** :

- **unul real, de bunuri și servicii,**
- **un flux financiar echivalent,** exprimat în termeni monetari

Aceste schimburi reciproce au avut loc în urma procesului de acumulare a capitalurilor, precum și a surplusurilor monetare degajate din activitatea economică rentabilă.

Sursele atrase pentru acoperirea necesităților de achitare a obligațiilor ce au luat naștere pe parcursul activităților economice și productive – munca, alți factori economici, statul; au fost constituite din : credite de la bănci, credit furnizori, ajutor de stat.

Rolul funcției financiare, a fost de a asigura echilibrul financiar, a apăra și consolida patrimoniul societății. Acestea au putut fi realizate prin armonizarea politicii financiare legate de:

- repartizarea profitului – profitul anului precedent, 2009 a fost repartizat în proporție de 95 % pentru dezvoltare, respectiv 5% rezerve legale.
- dezvoltarea activităților productive – finanțarea lor s-a asigurat din surse proprii – profit, precum și din surse atrase- credite bancare, avansuri de la clienți, credit furnizori, etc
- imobilizarea resurselor în active circulante – s-a urmărit îndeaproape reducerea stocurilor de materii prime, materiale, etc. la strictul necesar și valorificarea celor existente
- atragerea disponibilităților bănești de la alți factori economici – obiectiv realizat, în coroborare cu atenția acordată în reducerea gradului de îndatorare
- investițiile – au fost finanțate din surse proprii – profit.

Toate aceste activități sunt reflectate de

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR (CASH-FLOW) pentru anul 2010 : lei

Explicatii	Nr.rand	Anul 2010
Cifra de afaceri	01	16.069.554
Productia stocata +/-	02	2.919.093
Alte venituri din exploatare si provizioane	03	2.166.364
Total venituri din exploatare (01+02+03)	04	21.155.011
Cheltuieli privind materiile prime, consumabilele si marfurile	05	8.521.528
Energie, combustibil	06	337.708
Salarii directe	07	4.752.750
Alte cheltuieli directe	08	1.968.391
Total Cheltuieli variabile (05+06+07+08)	09	15.580.377
Marja bruta (04-09)	10	5.574.634
Cheltuieli fixe cu forta de munca	11	1.188.188
Impozite, taxe si varsaminte asimilate	12	561.164
Amortizari si provizioane	13	1.236.621
Alte cheltuieli fixe	14	33.937
Total cheltuieli fixe (11+12+13+14)	15	3.019.910
Rezultatul din exploatare +/- (10-15)	16	2.554.724
Venituri financiare	17	424.819
Cheltuieli financiare	18	791.390
Rezultatul financiar +/- (17-18)	19	-366.571

Explicatii	Nr.rand	Anul 2010
Rezultatul brut al exercitiului +/- (16+19)	20	2.188.153
Impozit pe profit	21	392.673
Rezultatul net al exercitiului (20-21)	22	1.795.480
Flux de numerar		
Rezultatul net al exercitiului (20-21)	23	1.795.480
Amortizare inclusa in costuri	24	1.445.190
Variatia stocurilor +/-	25	-3.317.584
Variatia creantelor +/-	26	-1.929.891
Variatia furnizorilor si clientilor creditori +/-	27	+597.903
Variatia altor elemente de activ +/-	28	-
Variatia altor pasive +/-	29	+1.475.692
A. Flux de numerar din activitatea de exploatare (23+24-25-26+27-28+29)	30	66.790
Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	31	+598.716
Achizitii de imobilizari	32	-648.902
Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie	33	-558.498
B. Flux de numerar din activitatea de investitii (31-32-33)	34	-608.684
Variatia imprumuturilor +/- din care: (36-37+38-39)	35	
- credite pe termen scurt de primit	36	
- restituii de credite pe termen scurt	37	
- credite pe termen lung de primit	38	
- restituii de credite pe termen lung	39	
Subventii primite pentru investitii	40	
Dividende de platit	41	
C. Flux de numerar din activitatea financiara (35+40-41)	42	0
Flux de numerar net (A+B+C)	43	-541.894
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	44	1.063.224
Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (43+44)	45	521.330

Din analiza acestuia se constata o gestionare sanatoasa a disponibilitatilor banesti, astfel incat din activitatea de exploatare a rezultat un cash-flow pozitiv de 66.790 lei. Fluxul de numerar net negativ inregistrat pe 2010 se datoreaza fluxului din activitatea de investitii, unde pentru a asigura sursele de finantare a investitiilor de 1.207.400 lei au fost necesare, pe langa sumele incasate din vanzarea mijloacelor fixe si alte surse din activitatea de exploatare.

Situatia disponibilitatilor banesti la finele exercitiului financiar 2010, se prezinta astfel :
lei

	01.01.2010	31.12.2010
Conturi la banci	1.048.155	503.070
Numerar in casierie	15.069	18.260
Alte disponibilitati banesti	0	
TOTAL	1.063.224	521.330

Fluxurile de numerar au scazut fata de inceputul anului cu 541.894 lei ca urmare a restrangerii activitatii datorata crizei economice din anul 2010.

d) Activitatea fiscala

SC CAROMET SA inregistreaza la 31.12.2010 cheltuieli nedeductibile in suma de 598.289 lei cu urmatoarea pondere:

○ Cheltuieli deplasari	25 %
○ Cheltuieli sponsorizare	28 %
○ Amortizare	25 %
○ Despagubiri, amenzi, penalitati	4 %
○ Dobanzi peste limita legala	10 %
○ Alte cheltuieli	4 %

i. In cursul anului 2010, indemnizatiile de deplasare s-au acordat conform contractului colectiv de munca .

Desi nivelul indemnizatiilor de deplasare din contractul colectiv de munca este la nivelul indemnizatiilor prevazute la institutiile publice ceea ce determina deductibilitatea acestora, cheltuielile de deplasare nedeductibile sunt generate de acordarea de diurne peste limita de deductibilitate aprobate de Consiliul de Administratie, pentru membrii consiliului director.

ii. Desi cheltuielile de sponsorizare sunt nedeductibile, avand in vedere ca se prevede realizarea de profit , exista posibilitatea diminuarii impozitului pe profit datorat cu sponsorizarile efectuate, concomitant cu indeplinirea conditiilor prevazute in Codul fiscal.

Plata datoriei bugetare și/sau reesalonate

In prezent ,societatea nu are grafice de reesalonare la bugete.

In anul 2010 SC Caromet SA Caransebes a platit lunar la scadenta toate datoriile catre bugetele locale si de stat

e) Realizarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli programat pentru 2010

Nr.crt.	INDICATOR	Nr.rand	Propus 2010	Realizat 2010	%
I	PRODUCTIA MARFA	1	29.000.000	15.737.858	54,27
II	PROFIT EXPLOATARE	2	1.650.000	2.554.724	154,83
III.	VENITURI TOTALE	3	30.100.000	21.579.830	71,69
	(4+14+15); din care:				
1	VENITURI DIN EXPLOATARE	4	30.000.000	21.155.011	70,51
a.	Venituri din activ. de baza	5	29.000.000	18.988.647	65,48
b.	Venituri din alte activitati	6	1.000.000	2.166.364	216,63
c.	Venituri din surse bugetare	7			
	din care:	8...12			
d.	Venituri din fonduri speciale	13			
2	VENITURI FINANCIARE	14	100.000	424.819	424,81
3	VENITURI EXCEPTIONALE	15	0	0	0
IV.	CHELTUIELI TOTALE	16	28.950.000	19.391.677	66,98
	(17+16+37) din care:				
1	CHELTUIELI PT EXPLOATARE	17	28.350.000	18.600.287	65,61
a.	Cheltuieli materiale	18	17.935.850	8.859.236	49,39
b.	Ch. cu personalul, din care:	19	5.789.150	5.464.102	94,38
	// salarii brute	20	4.500.000	4.272.764	94,95
	contr.manegent/performanta				
	# CAS (20,8+0,389+0,85) %	21	991.800	918.658	92,62
	# ajutor somaj 0,5 %	22	22.500	19.665	87,4

Nr.crt.	INDICATOR	Nr.rand	Propus 2010	Realizat 2010	%
	# CASS 5,2 %	23	234.000	216.589	92,56
	# alte ch cu personalul	24	29.600	24.551	82,94
	# Fd.garantare salarii 0,25 %	25	11.250	11.875	105,55
c.	Ch.cu amortizarea si provizioane	26	1.308.000	1.236.621	94,54
d.	Ch. prevazute de legea bug.de stat	27			
	# transferuri si subventii	28			
e.	Cheltuieli de protocol	29	12.000	6.107	50,89
f.	Ch. reclama si publicitate	30	8.000	0	0
g.	Ch cu sponsorizarea	31	72.000	167.794	233,04
h.	Tichete de masa	32	440.000	476.835	108,37
i.	Alte cheltuieli.	33	2.785.000	2.389.592	85,80
	ch.manageriale,consultanta,etc		860.000	445.000	51,74
2	CHELTUIELI FINANCIARE	36	600.000	791.390	131,90
3	CHELTUIELI EXCEPTIONALE	37	0	0	0
V	REZ. EXPLOAT.- PROFIT(PIERD)	38	1.650.000	2.554.724	154,83
VI	REZ.FINANCIAR- PROFIT(PIERD)	39	-500.000	-366.571	73,31
VII	REZULTAT BRUT- PROFIT(PIERD)	40	1.150.000	2.188.153	190,27
VIII.	FOND DE REZERVA	41	57.500	109.407	190,27
IX	ALTE CH DEDUCTIBILE CF.LEGII	42			
X	ACOPERIRE PIERD. PRECEDENTE	43			
XI	IMPOZIT PE PROFIT	44	174.800	392.673	224,64
XII	PROFIT DE REPARTIZAT,din care	45	975.200	1.795.480	184,11
1	Fondul de patric. a salaiatilor la profit	46			
	# cota manger (la R.A)	47			
2	Varsaminte la buget (pt. R.A.)	48			
3	Surse proprii de finantare	49;50	877.680	1.795.480	204,57
4	Alte repartizari pervazute de lege:	51			
	# cota managerului la C.S. stat	52			
	# dividende APAPS	53			
	# dividende cuvenite altor actionari	54	97.520		0
IX.	SURSE DE FINANTARE A INVEST.	55	2.317.000	1.207.400	52,11
1	Surse proprii	56	1.855.000	1.207.400	65,08
2	Alocatii de la buget	57			
3	Credite bancare:	58			
	# interne	59			
	# externe	60			
4	Surse atrase	61	462.000		0
5	Alte surse (majorare capital social)	62			
X.	CHELTUIELI PT. INVESTITII	63	2.317.000	1.207.400	52,11
1	Investitii, inclusiv cele in curs	64	2.317.000	1.207.400	52,11
2	Rambursari de rate credite pt. Inv	65			
	# interne	66			
	# externe	67			
XI.	REZERVE	68	57.500	109.407	190,27
1	Rezerve legale	69	57.500	109.407	190,27
2	Rezerve statutare	70			
3	Alte rezerve	71			

i. Veniturile totale s-au realizat in proportie de 71,69 %, iar veniturile din exploatare s-au realizat in proportie de 70,51 % fata de prevederi BVC 2010.

Nerealizarea atât a veniturilor din exploatare și implicit a veniturilor totale se datorează în bună parte nerealizării producției marfa.

Producția marfa a fost realizată în proporție de 54,27 % înregistrându-se o nerealizare în cifre absolute de 13.262 mii lei.

Nerealizarea producției marfa a fost influențată în principal de restrângerea activității datorită lipsei comenzilor la intern și export ca urmare a crizei economice

ii. Veniturile din alte activități s-au realizat în proporție de 216,63 % .

Realizarea se datorează vânzărilor de active ,de mijloace fixe amortizate integral și de deseuri rezultate din producție într-un volum de 2.166.364 lei peste cel programat pentru 2010 de 1.000.000 lei.

iii. Veniturile financiare realizate pe anul 2010 sunt cu 424,81% peste prevederile din BVC , ele fiind realizate din dobânzi aferente împrumuturilor acordate societăților din cadrul grupului, și din dobânzi aferente depozitelor constituite.

iv. Cheltuielile totale au fost realizate în proporție de 66,98 % , aproape în aceeași proporție ca și veniturile totale.

Nerealizarea cheltuielilor totale se explică în bună parte pe scama nerealizării cheltuielilor din exploatare care reprezintă ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor(96%)

v. Cheltuielile din exploatare au fost realizate în proporție de 65,61 % , cheltuieli influențate de nerealizarea producției marfa. (factori prezentați la capitolul venituri)

Ponderea cheltuielilor materiale în totalul cheltuielilor din exploatare este de 47,62 %, element de cheltuielă prioritar în realizarea veniturilor din exploatare.

Realizarea producției marfa în proporție de numai 54,27 % a influențat semnificativ nerealizarea cheltuielilor materiale (realizate în proporție de 49,39 %).

Cheltuielile cu personalul prevăzute în buget s-au realizat în proporție de 94,38%.

vi. Cheltuielile financiare înregistrate în 2010 de 791.390 lei au depășit prevederile din BVC cu 31%, depășire ce se datorează în mare măsură cheltuielilor cu dobânda la creditul contractat la Uzuc SA Ploiești ,precum și a dobânzilor la linia de credit de la BCR.

vii. Profitul brut a fost realizat în proporție de 190,27 % față de prevederile din BVC , realizarea fiind determinată în cea mai mare măsură de realizarea în proporție de 154,83% a profitului din exploatare.

f) Inventarierea patrimoniului

S-a efectuat inventarierea patrimoniului prin Deciziile :156/29.07.2010 (pentru Caromet sediul Central) : 232/13.12.2010 (pentru Punctul de lucru Dej) ; 233/13.12.2010 (pentru Punctul de lucru Onesti, dispuse de Directorul General.

În urma finalizării operațiunii de inventariere, comisia Centrală care a organizat, controlat și analizat desfășurarea operațiunii de inventariere la nivelul societății, cu respectarea prevederilor OMF 2861/09.11.2009, a constatat că, cu excepția gestiunii „Aparare civilă” unde s-a consemnat un minus de 9,45 lei suma imputată gestionarului și recuperată integral de la acesta la finalizarea inventarului , nu există diferențe între stocurile scriptice și cele faptice la gestiunile verificate..

Ca urmare a inventarierii faptice, față de evidența scriptică a conturilor de capitaluri (cont 101), prime de capital (cont 104), rezerve de reevaluare (cont 105), rezerve (cont 106), rezultatul reportat (cont 117), profit și pierdere (cont 121), repartizare profit (cont 129), subvenții pentru investiții (cont 131), provizioane pentru riscuri și cheltuieli (cont 151), împrumuturi și datorii asimilate (cont 161 , 162, 166, 167, 168, 169) nu s-au constatat plusuri sau minusuri la inventar.

Ca urmare a inventarierii faptice, față de evidența scriptică a imobilizărilor necorporale (cont 201, 203, 205, 207, 208), imobilizări corporale (cont 211, 212, 213, 214), imobilizări în curs (cont 231, 232, 233, 234), imobilizări financiare (cont 261, 262, 263, 265, 267, 269) nu au rezultat plusuri sau minusuri în inventar.

Evaluarea imobilizarilor corporale si necorporale s-a facut la valoarea lor ramasa neamortizata.

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a stocurilor (cont 301, 302, 303, 308, 331, 332, 341, 345, 346, 348, 351, 354, 356, 357, 358, 371, 378, 381, 388) nu au rezultat plusuri sau minusuri in inventar.

Evaluarea stocurilor s-a facut la valoarea de intrare denumita si valoare contabila

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a creantelor si datoriilor, respectiv furnizori si conturi asimilate (cont 401, 403, 404, 405, 409), clienti si conturi asimilate (cont 411, 413, 418, 419) decontari in cadrul grupului (cont 451, 455, 456, 457), debitori si creditori diversi (cont 461, 462), conturi de regularizare si asimilate (cont 471, 472, 473), personal si conturi asimilate (cont 421, 423, 424, 425, 426, 427, 428), asigurari sociale, protectia sociala si conturi asimilate (cont 431, 437, 438), bugetul statului, fonduri speciale si conturi asimilate (cont 441, 442, 445, 446, 447, 448) nu au rezultat plusuri sau minusuri de inventariere.

Evaluarea creantelor si datoriilor s-a facut la valoarea de incasare sau de plata si respectiv de intrare denumita si valoare contabila.

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a conturilor de trezorerie, investitii financiare pe termen scurt (cont 501, 502, 503, 505, 506, 508), varsaminte de efectuat pentru investitii financiare pe termen scurt (cont 5090), valori de incasat (cont 511), conturi curente la banca (cont 512), dobanzi (cont 518), credite bancare pe termen scurt (cont 519), casa (cont 531), alte valori (cont 532), acreditive (cont 541), avansuri de trezorerie (cont 542), viramente interne (cont 581), provizioane (cont 591, 592, 593, 595, 596, 598) nu s-au constatat diferente, fiind inscrise in lista de inventariere conform actelor justificative, extraselor de cont si registrului de casa la 31.12.2010.

Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Nivelul tehnic al SC CAROMET SA CARANSEBES in anul 2010 se poate structura dupa urmatoarele directii:

- a) Proiectare documentatie tehnica in vederea executiei produselor
- b) Utilaje si echipamente specifice de prelucrare din sectiile de productie
- c) Personal de executie
- d) Mentenanta utilaje
- e) Produse(familii de produse) executate – concurenta
- f) Conditii de munca

- a) Societatea dispune de un personal tehnic de proiectare de 5 ingineri, la care se adauga personalul tehnic din sectiile de fabricatie.

Proiectarea se executa prin desenare in Autocad (pentru transferul pe suport electronic catre masinile de debitat) a fiecarui element din componenta produsului.

- b) Utilajele din sectiile de productie sunt din punct de vedere al gradului de tehnicitate inechitate, neputandu-se realiza performante cu costuri scazute. Dexteritatea resursei umane, indemanarea la deservirea utilajului conduce la realizarea unor produse conforme. Utilajele prezinta jocuri mari care fac imposibila prelucrari la cotele prescrise.

In acest sens s-au identificat ca si puncte slabe urmatoarele utilaje cu un grad mare de importanta:

- masinile de debitat(nu taie drept ; nu respecta circularitatea, piesele fiind ovale)
- masinile de samfrenat(prezinta jocuri si nu se poate respecta rugozitatea impusa)
- masinile de indoit(prescele) (sunt deservite manual de catre 2-3 operatori)
- frezele portale (mentenanta scazuta, nu pastreaza la lungimi mari adancimea de aschiere)
- strungurile normale, si carusel(jocuri in ghidaje)
- strungul de copiat osii UTITA (mentenanta scazuta, ambreiaje care nu se mai fabrica, sistem hidraulic cu pierderi)
- strungul de profilat bandaje Tachi(copierea nu functioneaza decat pe o singura parte ; uzuri ale lagarelor de rostogolire)

În anul 2010 s-a modernizat o presă de osii, la ora actuală societatea dispunând de un utilaj performant și fidel care crește competitivitatea sectorului de reparații osii.

Cu ocazia semnării contractului de pod de cale ferată societatea a investit în achiziția unui centru de gaurire table și profile pus în funcție în trimestrul IV 2010.

Pentru ca societatea să se mențină pe piață (în conjunctura economică actuală caracterizată prin scăderea semnificativă a prețurilor) se consideră oportună continuarea cu unele investiții minime pentru reabilitarea utilajelor / dotarea cu utilaje mai performante în vederea reducerii costurilor de fabricație.

c) Personalul de execuție al SC CAROMET este calificat și execută lucrări de calitate cu utilajele existente, produse conforme, dar nu la prețul cel mai competitiv. Prelucrătorii prin aschiere deservesc mai multe mașini funcție de necesitate (de la 2 la 4 mașini), efectuează parte din ei și lucrări de lacătserie fapt ce arată adaptabilitatea lor la cerințele societății, dar uneori și în defavoarea competitivității datorită faptului că timpurile de pregătire și gradul de atenție la execuție cresc. În aceeași idee și lacătșii din cadrul CMH execută lucrări diversificate, în domeniul confecțiilor sudate, echipamentelor hidroenergetice, manifestând o bună flexibilitate.

În anul 2010 societatea și-a adjudecat un Proiect de Dezvoltare Resurse Umane (POSDRU) – bani pentru calificare și recalificare, cu finanțare din partea statului cu 60 %, valoarea totală a proiectului fiind de 748.327 Ron. Contractul de finanțare va fi semnat în 2011, programul de calificare și recalificare va cuprinde un număr de 88 muncitori direct productivi.

d) Mentenanța utilajelor este asigurată de către Serviciul Mecano –Energetic care funcționează cu următorul personal:

- 7 lacătși de întreținere (din care unul cu atribuții de maestru și doi pentru deservire macarale)
- 5 electricieni
- 1 electronist

e) Produse executate - Concurență

Produsele pentru care SC CAROMET are capacități de execuție fiind singurul producător din România sunt:

- boghiuri noi pentru locomotive electrice, diesel electrice și hidraulice
- rame de boghiuri de locomotive LE, LDH 2400 CP, rame de metrou
- osii noi pentru locomotive LE, LDE
- reparații de osii L.E, LDE cu schimbare de viteză, echipare cu roți monobloc, respective presări și depresări de osii LE și LDE
- reparații osii trenuri automotor Siemens Disiro, produse omologate și contractate cu SNCF – Calatori în anul 2010.

În execuția de piese de schimb pentru boghiuri și reparații boghiuri societatea este concurată de RELOC CRAIOVA; IRLU-uri: IEPC CRAIOVA

Gama de produse fabricate de Caromet reprezentând construcții metalice se clasifică în:

- Echipament hidromecanic (stavile, batardouri, piese înglobate)
- Structuri metalice
- Construcții metalice
- Confecții metalice usoare
- Poduri de cale ferată, fabricație omologată în cursul anului 2010.

Pe aceste domenii și în special pentru Construcțiile metalice și confecțiile metalice usoare SC CAROMET are concurenți; nivelul de dotare slab raportat la ultimele cerințe de calitate, pret îngreunează participarea Caromet ca un jucător important pe această piață.

6) Condițiile de muncă în cadrul firmei în perioada de iarnă, ca urmare a lipsei încălzirii halelor și a lipsei unui iluminat corespunzător diminuează capacitățile de producție precum și calitatea produselor ce se execută.

Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Principalii furnizori:

Produs	Furnizor
Table, profiluri, oțel rotund din oțel de construcții	Maïron Galați, Damila, Antera Steel Târgoviște
Table, profiluri, oțel rotund din oțel inoxidabil	Grand Metal, Metalinox
Osii	Mechel Târgoviște
Bandaje roți	Strojirni – Cehia
Roti Monobloc	SMR Bals, Bochumer – Germania
Rulmenți	SKF, Primagra Suceava
Organe de asamblare	ALPRO Deva
Angrenaje	Welther Germania
Turnate	UCM Resita

Relațiile cu furnizorii au un caracter tradițional și sunt procedurate în cadrul unui sistem de management al calității ISO 9001.

Societatea nu depinde de furnizori unici.

Relațiile cu furnizorii unici (SKF, Welther) sunt impuse de clienți (SNCFR).

Cu ceilalți furnizori Caromet negociază furniturile în baza ofertelor celor mai avantajoase.

Evaluarea activității de vânzare

VÂNZĂRI DE PRODUSE FINITE

Gama produse	Denumire produs	Valoare 2009(mii lei)	Valoare 2010(mii lei)
BOGHIURI	Boghiuri și reparații boghiuri	6.466	-
	Rame	689	1.081
	Reparații osii + piese schimb	2.092	5.769
Total boghiuri		9.247	6.850
CMH	Construcții metalice	4.970	1.536
	Echipament hidromecanic	3.711	4.173
Total CMH		8.681	5.709
Puncte de lucru	Produse de mentenanță	323	1.459
Diverse		1.400	1.324
Total Societate		19.651	15.342

În anul 2010 s-a preconizat un program de vânzări de 29.000.000 lei structurat astfel:

Activitatea	Programat (mii lei)	Realizat (mii lei)	Grad de realizare(%)
Boghiuri	11.000	6.850	62,27
CMH	16.000	5.709	35,68
Puncte de lucru	2.000	2.783	139,15
Total	29.000	15.342	52,90

Față de programul de vânzări al anului 2010 se constată o scădere accentuată în vânzările la produsele destinate căilor ferate. Criza economică, lipsa alocărilor bugetare către Ministerul Transporturilor au dus la o scădere cu aproape 40% a producției și vânzărilor de material rulant.

În domeniul construcțiilor metalice, gradul de nerealizare este de aproape 65%. Lucrările programate de amenajări hidrotehnice, dar și lucrările de construcții metalice au cunoscut o amânare datorată lipsei alocărilor bugetare.

Nu s-a mai reînnoit contractul cu partenerul croat Koncar-motivația fiind recesiunea economică.

Nu s-a continuat relația comercială cu Austrian Energy & Environment. Conducerea societății s-a întâlnit cu reprezentanții acestuia în luna noiembrie 2009, și s-au discutat posibilitățile de reluare a relațiilor începând cu partea doua a anului 2010. Cu ocazia acestei întâlniri s-a tras concluzia că și această firmă se înfățișează cu probleme de scădere a activității datorată prudenței investitorilor de a porni lucrări de investiții noi. Conjunctura economică a dus și la o diminuare a prețurilor de achiziție cu cca. 15-20%.

Prin relațiile cu piața și cu potențialii beneficiari s-au identificat nevoi stringente de îmbunătățire a dotărilor societății care constituie programul de investiții pentru anul 2011.

În anul 2010 s-au dezvoltat două produse noi spre a fi integrate în portofoliul de oferte a societății:

- Reparații osii pentru garnituri de tren automotor Siemens (Desiro)
- Confecții tăbliere de pod cale ferată

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății

- Evoluția structurii de personal în anul 2010:

Categorie	31.12.2009	31.03.2010	30.06.2010	30.09.2010	31.12.2010
- direct productivi	108	126	131	132	127
- indirect productivi	73	84	83	81	81
- personal TESA	44	50	54	53	54
- conducere	5	5	6	6	6
Total:	230	265	274	272	268

În cursul anului 2010, numărul de salariați a crescut datorita inceperii în luna februarie a activității la punctul de lucru Onesti cu un numar de 41 salariați.

Datorită volumului redus de comenzi, în cursul lunilor februarie-aprilie și august-septembrie 2010 au fost trimiși în șomaj tehnic un număr de 277 salariați, în medie câte zile.

- Activitatea de instruire:

În cursul anului 2010 au fost cuprinși în programe de instruire un număr de 135 salariați:

S-au organizat 7 cursuri de instruire internă cu participare de 57 salariați în următoarele specializări:

- Legislație comercială
- Tehnici de sudura și utilaje
- Teorie și practica tehnologiei de lacatuserie
- Norme ISCIR și tehnici de lucru
- Prelucrări prin aschiere-tehnologii,utilaje,materiale
- Control calitate- tehnici CTC
- Pregătire profesională electricieni

S-au mai organizat două cursuri suplimentare:

- Acordare prim ajutor în caz de accident, cu participarea a 20 persoane
- Autocontrolul în fazele de execuție ,cu participarea a 58 persoane.

Un numar de 7 salariați au participat la instruire externă prin program de instruire a adulților beneficiind de certificat de absolvire în domeniile:

- Marketing
- Managementul producției
- Asigurarea calității
- Sisteme de management
- Management economic
- Managementul investițiilor
- Legislație comercială

- Contractul Colectiv de Munca

Societatea are încheiat un CCM aliniat la nivelul cerințelor Contractului Colectiv pe Ramură.

În anul 2010 s-au acordat creșteri salariale prin efectul CCM în concordanță cu inflația înregistrată. S-au renegociat drepturile salariale din CCM pe unitate, acesta aliniindu-se la nivelul cerințelor CCM pe ramură.

Societatea nu a înregistrat conflicte de muncă, greve de natură să influențeze rezultatele economice.

- Activitatea de protecția muncii

În anul 2010 s-au înregistrat două accidente de muncă: una din vina salariatului care nu a respectat normele de protecția muncii și un accident de circulație de traseu, fără ca societatea să înregistreze obligații privind despăgubiri. Societatea are încheiat un contract de servicii medicale cu medic de medicina muncii prin intermediul caruia se asigură supravegherea stării de sănătate a salariaților.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului

S.C. Caromet S.A. a obținut în anul 2009 Autorizația de Mediu nr. 23 din 10.02.2009, valabilă 5 ani cu condiția respectării cerințelor din autorizație și a legislației în vigoare.

În anul 2010 s-a reînnoit Autorizația de Gospodărire a apelor. În prezent societatea deține Autorizația nr. 166/17.05.2010, valabilă până în 17.05.2013.

Societatea are o evidență clară a gestiunii deșeurilor conform HG 856/2002. Pentru fiecare tip de deșeu sunt completate fișele din anexa I din HG 856/2002.

Societatea nu dispune în momentul de față de deșuri de azbociment. Există plăci de azbociment înglobate în construcția centralei termice care sunt în evidența autorităților de mediu.

Echipamentele cu PCB-uri sunt în exploatare și acestea rămân în funcțiune până la încheierea ciclului de viață. Vor fi eliminate funcție de cantitatea colectată (data limită de eliminare anul 2025). Transformatoarele cu PCB-uri rămân în exploatare și schimbul de ulei se va realiza în cazul depășirilor limitei admise a conținutului de PCB (poli-clorobifenili) 50mg/kg.

Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

Societatea fabrică produse rezultate din comenzi specifice, fabricația de serie fiind foarte redusă, practic fiecare produs fabricat făcând obiectul unei comenzi noi, presupune o activitate de proiectare cercetare nouă.

Lucrările efectuate în anul 2010 sunt prezentate centralizat în tabelul de mai jos:

Fabricatia	Denumirea lucrarii Proiectare tehnologica	Cantitate totala /lucrari	Valoare productie 2010 (RON)
Boghiuri	Reparatie boghiuri LE 5100 kW(suplimentari)	2 perechi	117933
	Fabricatie boghiuri LDH 2400 CP	2 perechi	1108240
	Fabricatie osii montate	19 buc	1131759
	Rep. osii montate	225 buc.	2145955
	Reparatia - osii montate Desiro	166 buc	1792321
	Fabricatie Piese schimb intern	-	222175
	Fabricatie Piese schimb export	-	4314
	Reparatii vagon (oala de turnare)	-	5818
TOTAL BOGHIURI			6528515
Constructii Metalice Hidro	Echipament hidromecanic	316,5 tone	4784578
	Constructii metalice	139 tone	1176140
	Constructie metalica tablier CF	66 tone	546280
	Carcase + scuturi	6 tone	63165
	Fabricatie rame metrou + instalatii pneumatice	33 buc.	952087
TOTAL CMH			7522250
TOTAL GENERAL			14050765

In anul 2010 societatea a omologat si a fabricat doua produse noi:

- Reparatii osii garnituri tren automotor Desiro
- Tablier Pod Cale ferata Putna Seaca

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE (terenuri si constructii)

	Suprafata mp
Caromet sediu si incinta	217.533
-teren liber	113.116
-teren cu constructii	104.417
Sala de sport	2.621
Teren de sport	20.686
Camine	3.683
Vila Scorilo	601
Gosp Anexa	19.471
Punct de lucru Dej	5.438
- teren liber	145
- teren cu constructii	5.293
Punct de lucru Borzesti	132.500
- teren liber	118.300
- teren cu constructii	14.200

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

Capitalul social in cursul anului 2010 nu a inregistrat modificari , el mentinandu-se la valoarea de 31.259.140 lei.

Valoarea nominala a unei actiuni este de 2,5 lei/actiune.

Structura capitalului social este urmatoarea:

ACTIONAR	Situatia la 31.12.2010		
	Nr actiuni	Valoare capital soc	Pondere
SC Iasitex SA	11.845.929	29.614.822,5	94,74
SIF Banat Crisana	379.811	949.527,5	3,04
Alti actionari	277.916	694.790	2,22
TOTAL	12.503.656	31.259.140	100,00

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

Administrarea societatii a fost asigurata in cursul anului 2010 de catre Consiliul de Administratie stabilit conform hotararii AGA 2/19.01.2009, in a carui componenta s-au aflat:

-de la 01.01.2010-31.07.2010

- Leonte Maricel - presedinte CA; (hot AGOA 2/19.01.09)
- Hinganu Horatiu - membru; (hot AGOA 4/31.08.09)
- Gaciu Alexandru - membru (hot AGOA 2/19.01.09)

-de la 01.08.2010-31.08.2010

- Leonte Maricel - presedinte CA;
- Gaciu Alexandru - membru;
- Bologa Dan Alexandru – membru. (Hot CA 07/07.10)

-de la 01.09.201-31.12.2010

- Leonte Maricel - presedinte CA;
- Gaciu Alexandru - membru;
- Papuc Dorina – membru. (Hot AGOA 3/16.18.10)

Conducerea executiva a societatii a fost asigurata astfel:

-in perioada 01.01.2010 -31.03.2010

- ing.Bognar Attila-Iosif, Director General (Hot.CA 10A/28.10.09)
- ec.Muntean Melania Director Economic (Hot.CA 12/14.12.2009)
- ing.Trasca Vasile-Puiu Director Comercial (Hot.CA 10A/28.10.09)
- ing.Beg Sergiu Director Productie (Hot.CA 10A/28.10.09)
- ing.Sabau Mircea Director Tehnic (Hot.CA 10A/28.10.09)

-in perioada 01.04.2010-31.12.2010

- ing Popescu Mircea Director General (hot.CA 5/11.03.10)
- ing.Bognar Attila-Iosif Director General Adjunct (Hot.CA 5/11.03.10)
- ec.Muntean Melania Director Economic (Hot.CA 12/14.12.2009)
- ing.Trasca Vasile-Puiu Director Comercial (Hot.CA 10A/28.10.09)
- ing.Beg Sergiu Director Productie (Hot.CA 10A/28.10.09)
- ing.Sabau Mircea Director Tehnic (Hot.CA 10A/28.10.09)

Indemnizatiile membrilor organelor de administrare s-au acordat pe baza hotararilor Adunarii Generale a Actionarilor .

SC Caromet SA Caransebes nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membrii ai organelor de administratie.

SC Caromet SA Caransebes nu a acordat avansuri, credite sau alte avantaje materiale membrilor organelor de administratie, sau actionarilor.

Salarizarea membrilor conducerii executive se face pe baza contractelor individuale de management.

Solicitam CA sa propuna catre AGOA descarcarea de gestiune a echipelor manageriale care au asigurat conducerea executivă a societatii in anul 2010

5. SITUATII FINANCIAR-CONTABILE – se anexeaza Bilant, Balanta, Cont de profit si pierdere

6. PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

Consiliul de Administratie propune repartizarea profitului rezultat in anul 2010 dupa cum urmeaza:

- 5 % constituire rezerve legale
- 95% fond pentru dezvoltarea societatii

Avand in vedere ca societatea si-a propus un program de modernizare si investitii pentru anul 2011 de 2.544.000 lei din fonduri financiare proprii, Consiliul de Administratie considera ca in vederea sprijinirii acestui efort se impune repartizarea intregului profit pe fondurile de dezvoltare a societatii. Dupa cum am aratat in capitolul 1.1.2., alineatul b) "Evaluarea nivelului tehnic al societatii", se impune concentrarea eforturilor financiare pentru dezvoltarea Caromet in vederea pastrarii competitivitatii pe piata.

Presedinte Consiliu de Administrare
SC CAROMET SA
Ing. Marius E. MONTE

