

S.C. AVERSA S.A.
- BUCUREȘTI -

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR **PRIVIND REALIZAREA INDICATORILOR ECONOMICO-** **FINANCIARI PE ANUL 2008**

In cursul anului 2008 SC AVERSA SA a desfasurat o activitate care a
cuprins

- fabricarea de pompe, agregate de pompare si piese de schimb**
- piese brut turnate din fonta si otel**
- asistenta tehnica si service, lucrari de montaj, instalatii, consulting,**
engineering.

In timpul exercitiului financiar 2006 prin Sentinta Comerciala
nr.1461/15.06.2006(definitiva si irevocabila) pronuntata de Tribunalul Bucuresti
Sectia a VII-a Comerciala societatea a fost declarata in insolventa.

CAPITOLUL I

I. ANALIZA ÎNDEPLINIRII INDICATORILOR DE PRODUCȚIE

1.Producția marfă fabricată

În perioada 01.01.-31.12.2008 s-a realizat o producție marfă de 26.140.031 lei, cu o depasire de 4.473.803 lei fata de realizarile anului 2007.

Structura de producție	01.01.-31.12.2007 REALIZARI		01.01.-31.12.2008 REALIZĂRI		DIFERENȚE	
	Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %	+, - col.3.- col.1.	% col.3./ col.1.
0	1	2	3	4	5	6
Pompe	13.038.535	60,2	13.786.013	52,7	+747.478	105,7
Piese schimb pompe	5.248.781	24,2	8.953.814	34,3	+3.705.033	170,58
Brut turnate vandabile	1.954.982	9,0	1.496.560	5,7	-458.422	76,55
Diverse	1.423.870	6,6	1.903.644	7,3	+479.774	133,7
TOTAL PRODUȚIE MARFĂ	21.666.168	100,0	26.140.031	100,0	+4.473.863	120,6

Din totalul de 26.140.031 lei producție marfa 4,4% a fost destinată exportului.(1.161.905 lei).

Pe principalele grupe de produse, situația exportului se prezintă astfel:
- lei-

SORTIMENT	REALIZĂRI 2008		
	Valoare - lei-	Pondere în producția marfă (%)	Pondere în producția de export (%)
Pompe	165.068	0,6	14,2
Piese schimb pompe	89.440	0,3	7,7
Brut turnate vandabile	755.920	2,9	65,1
Diverse	151.477	0,6	13,0
TOTAL	1.161.905	4,4	100,0

Principalele destinații ale exportului au fost următoarele: U.E 889.630 lei (76,5%),Sudan120.787 lei (10,4%),Emirate 22.995 lei (2%),Serbia73.132 lei(6,3%).

2.Producția fizică

Din punct de vedere sortimental, producția fizică se prezintă după cum urmează:

SORTIMENT	U.M.	TOTAL PRODUȚIE	DIN CARE:		
			Consum intern	LIVRAT intern	LA TERȚI export
Oțel lichid , din care :	tone	211	211	-	-
-oțel carbon	tone	110	110	-	-
-oțel slab aliat	tone	0	0	-	-
-oțel inox	tone	101	101	-	-
Piese turnate din fontă	tone	743	367	202	174
Piese turnate din oțel	tone	102	67	-	-
Piese turnate din materiale neferoase	tone	8	8	-	-
Piese forjate	tone	13	13	-	-
Pompe	buc	704	-	665	39

3. Productivitatea muncii

INDICATORI	U/M	REALIZ. 2007	REALIZAT 2008	%
0.	1.	2.	3.	4=3/2x100
Producția marfă	.lei	21.666.168	26.140.031	120,6
Număr total personal	pers.	1.046	862	82,4
Productivitatea muncii	lei/pers.	26.714	30.325	146,4

4. Dinamica contractării mii lei

SORTIMENT	REALIZAT 2007	REALIZAT 2008	DIN CARE :		DINAMICA CONTRACTARE %
			INTERN	EXPORT	
0.	1.	2.	3.	4.	5=2/1 x 100
Pompe	16.945	16.046	15.741	305	94,7
Piese schimb pompe	6.523	9.762	9.727	35	149,6
Brut turnate vandabile	2.401	1470	1.198	272	61,2
Diverse	2.309	2.304	2.304	-	99,8
TOTAL	28.178	29.582	28.970	612	105,0

. Costurile de producție la 1000 lei producție marfă

Comparativ cu anul 2007, situația indicatorilor costurilor de producție se prezintă astfel:

INDICATORI	U.M.	REALIZARI 2007	REALIZARI 2008	DIFERENȚE + , -
0.	1.	2.	3.	4=3-2
TOTAL COST SOCIETATE, din care :	Lei	57.845.171	44.442.958	-13.402.213
-cheltuieli materiale	Lei	12.865.568	19.500.712	+6.635.144
-alte cheltuieli	Lei	29.138.806	8.912.803	-20.226.003
-cheltuieli cu munca vie	lei	15.840.797	16.029.443	+188.646
Total costuri de producție la 1000 lei P.M. , din care :	lei %o	2.669,8	1700,2	-969,6
-cheltuieli materiale	lei %o	593,8	746,0	+152,2
-cheltuieli cu munca vie	lei %o	731,1	613,2	-117,9
Profit	lei	-	-	-
Rata profitului	%	-	-	-
PRODUCȚIA MARFĂ	lei	21.666.168	26.140.031	+4.473.863

CAPITOLUL II

ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE

Din analiza comparativă a datelor înscrise în Situația financiară “Contul de profit și pierdere” rezulta următoarele :

1.ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

- lei -

INDICATORI	REALIZARI 2007	REALIZARI 2008	DIFERENȚE + , -
0.	1.	2.	3=2-1
-Cifra de afaceri netă	22.956.695	26.677.450	+3.720.755
- Variația stocurilor	-580.686	+6.362.091	+6.942.777
-Alte venituri din exploatare	47.355	116.067	+68.712
A. VENITURI DIN EXPLOATARE	22.423.364	33.155.608	+10.732.244
-Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile și mărfuri	13.426.017	18.725.886	+5.299.869
-Cheltuieli cu energie și apă	3.794.531	4.781.141	+986.610
-Cheltuieli cu personalul	15.840.797	16.029.443	+188.646
-Cheltuieli cu amortizările	931.365	509.580	-421.785
-Alte cheltuieli de exploatare	23.852.461	4.529.103	-19.323.358
B. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	57.845.171	44.575.153	-13.270.018
C. REZULTATUL DIN EXPLOATARE (A-B)	-35.421.807	-11.419.545	+24.002.262
- profit/pierdere			

Din analiza datelor de mai sus se pot desprinde următoarele concluzii:

a) -veniturile din exploatare au înregistrat o creștere cu 10.732.244 lei (cu 47,8%) față de anul 2007, si cifra de afaceri o creștere cu 3.720.755 lei (cu 16,2%). Variația stocurilor prezintă o creștere cu 6.942.777 lei.

b) -cheltuielile de exploatare au înregistrat față de anul 2007 o scădere de 13.270.018 lei (23%).

c) -rezultatul din exploatare reprezintă o pierdere de 11.419.545 lei.

2.ACTIVITATEA FINANCIARĂ

- lei -

INDICATORI	REALIZARI 2007	REALIZĂRI 2008	DIFERENȚE + , -
0.	1.	2.	3=2-1
A. VENITURI FINANCIARE	17.540	70.532	+52.992
B. CHELTUIELI FINANCIARE	1.371.042	54.257	-1.316.785
C. REZULTATUL FINANCIAR (A-B)			
- profit/pierdere	-1.353.502	+16.275	+1.369.777

Veniturile financiare au crescut cu 52.992 lei, iar cheltuielile financiare au realizat în anul 2008 o scădere cu 1.316.785 lei .

-mii lei-

INDICATORI	REALIZARI 2007	REALIZĂRI 2008	DIFERENȚE + , -
0.	1.	2.	3=2-1
VENITURI TOTALE	22.520.241	33.226.140	+10.705.899
CHELTUIELI TOTALE	59.216.213	44.629.410	-14.586.803
REZULTATUL BRUT	-36.695.972	--11.403.270	+25.292.702
IMPOZIT PE PROFIT	-	-	-
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-36.695.972	-11.403.270	+25.292.702

Din datele prezentate mai sus, rezultă că în cursul exercițiului financiar 2008, veniturile totale au înregistrat o creștere de 10.708.899 lei (47,5%), iar cheltuielile totale au scăzut cu 14.586.803 lei (24,6%) .

Rezultatul brut contabil aferent anului 2008 este o pierdere în valoare de 11.403.270 lei. Cheltuielile nedeductibile, în valoare de 71.280 lei, au condus la o pierdere fiscală pe anul 2008 de 11.331.990 lei.

S.C. AVERSA S.A. nu a determinat și nu a înregistrat în situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2008 impozit pe profit amânat.

CAPITOLUL III

ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE

Conform situațiilor financiare, situația patrimonială a S.C. AVERSA S.A. , la 31 decembrie 2008 se prezintă astfel:

ACTIV

- lei -

	31.XII.2007	31.XII.2008	Diferențe + , -
0.	1.	2.	3=2-1
A.ACTIVE IMOBILIZATE ,total,	12.833.494	12.444.708	-388.786
din care :			
a.-imobilizări necorporale	-	90.354	+90.354
b.-imobilizări corporale	12.731.242	12.288.501	-442.741
c.-imobilizări financiare	102.252	65.853	-36.399
B.ACTIVE CIRCULANTE , total,	26.050.453	25.125.399	-925.054
din care :			
a.-stocuri	12.296.931	9.876.979	-2.419.952
b.-creanțe	13.079.872	10.991.451	-2.088.480
c.-casa și conturi la bănci	673.650	2.225.506	+1.551.856
C.CHELTUIELI ÎN AVANS			
TOTAL ACTIVE (A+ B+C)	38.883.947	37.570.097	-1.313.850

După cum se poate constata, conform datelor înscrise în bilanțul contabil încheiat la 31.12.2008 față de 31.12.2007 activele societății prezintă o descreștere de 1.313.850 lei.

Din analiza posturilor din bilanț rezultă următoarele:

A. ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate înregistrează o scădere de 388.786 lei.

Elementele care au influențat volumul activelor imobilizate la data de 31.12.2008 față de începutul anului sunt următoarele:

	- lei -
a) active imobilizate la data de 31.12.2007	12.833.494
b) 94 b) puneri în funcțiune în perioada 01.01-31.12.2008	122.424
c) casări și vânzări de imobilizări corporale	9.920
d) amortizare 01.01-31.12.2008	499.620
e) imobilizări în curs	+34.769
f) imobilizări financiare	-36.399
g) active imobilizate la data de 31.12.2008	
(a+b-c-d+e+f)	12.444.708
Diferență active imobilizate (g-a)	-388.786

B. ACTIVE CIRCULANTE

Activele circulante prezintă la 31.12.2008 o scadere de 1.094.405 lei față de începutul anului.

a) STOCURI

În cadrul activelor circulante stocurile înregistrează o scadere de 375.984 lei

În structură, evoluția stocurilor este următoarea:

			- lei -
ELEMENTE DE STOCURI	31.12.2007	31.12.2008	DIFERENȚE + , -
0.	1.	2.	3=2-1
Materii prime	2.966.873	3.448.109	+481.236
Materiale consumabile	825.931	1.130.118	+304.187
Materiale pentru investiții	264	-	-264
Materiale de natura obiectelor de inventar	2.884.391	2.581.251	-303.140
Producție în curs de execuție	2.649.392	1.715.825	-933.567
Semifabricate	271.942	438.204	+166.262
Produse finite	2.047.222	1.966.857	-80.365
Stocuri aflate la terți	43.442	43.442	-
Mărfuri și ambalaje	7.021	8.291	+1.270
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	600.453	588.850	-11.603
TOTAL STOCURI	12.296.931	11.920.947	-375.984

Din datele prezentate constatăm următoarele:

Stocurile de materii prime și materiale consumabile pentru producție au înregistrat față de începutul anului o creștere cu 785.423 lei.

Pe principalele magazine, evoluția stocurilor de materii prime și materiale consumabile, față de 31 decembrie 2007 a fost următoarea:

- lei -

MAGAZIA	V A L O A R E		DIFERENȚE + , - 3=2-1
	31.12.2007	31.12.2008	
0.	1.	2.	
801-Materiale pentru turnătorie	164.529	392.624	+228.095
802-Laminate	100.215	177.983	+77.768
803-Motoare	1.839.219	1.859.285	+20.066
804-Organe de asamblare	479.090	554.361	+75.271
805-Materiale electrice	383.239	410.076	+26.837
806-Chimicale	340.878	193.799	-147.159
809-Obiecte de inventar în depozit	58.426	52.349	-6.077
813-Oțeluri speciale	340.792	430.034	+89.242
814-Deșeuri	57.558	465.354	+407.796
824-Normalizate	12.970	27.818	+14.848

La materialele de natura obiectelor de inventar, stocurile prezintă față de începutul anului o scădere de 303.140 lei.

În structură, situația acestora se prezintă astfel:

- lei -

Materiale de natura obiectelor de inventar	31.12.2007	31.12.2008	
0.	1.	2.	
1.în depozit	79.346	58.835	
2.în folosință	3.801.445	3.929.494	
3.uzură	993.400	1.407.077	
TOTAL (rd.1+2-3)	2.884.391	2.581.251	

Producția în curs de execuție înregistrează o diminuare de 933.567 lei.

Nivelul stocurilor de produse finite a înregistrat o scădere de 80.365 lei, iar la semifabricate, stocurile înregistrează o creștere de 166.262 lei.

CREANȚE

La data de 31.12.2008 creanțele înregistrează un nivel de 10.991.451 lei, ceea ce, față de începutul anului, reprezintă o diminuare cu 2.088.421 lei.

În structură, situația creanțelor este următoarea:

lei -

	31.12.2007	31.12.2008	Diferențe + , -
0.	1.	2.	3=2-1
Furnizori-debitori pentru prestări de servicii și executări de lucrări	5.299	17.847	+12.548
Clienți	11.892.491	9.774.266	-2.118.225
Clienți incerti	84.866	84.866	-
Alte creanțe	1.097.216	1.114.472	+17.256
TOTAL CREANȚE	13.079.872	10.991.451	-2.088.421

Valori importante în volumul creanțelor neîncasate se înregistrează la următorii clienți:

lei -

-GEMITA IMPEX S.R.L.-BUCUREȘTI	1.372.210
-FILIALA ELECTROCENTRALE DEVA MINTIA	203.854
-ROMAG PROD DROBETA(RAAN)	373.516
-HIDROPOMPA IA-CHIȘINĂU	301.932
-RAFO SA ONESTI	535.412
-METINOX SRL CRAIOVA	352.045
-HIDRODYN COM SRL BUCUREȘTI	361.553
-EUROGRUP ALMAR SRL	123.755
-ROMINSERV SA PETROMIDIA	209.157
-NITROPOROS SRL	135.488
-TMP TERMOMECHANICA ROMANIA	132.600

Creșterea creanțelor neîncasate s-a datorat, în principal, lipsei de surse și lichidități, determinate de blocajul financiar la nivel de economie.

c) DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI

La 31.12.2008, nivelul disponibilităților bănești prezintă față de începutul anului o creștere de 1.551.856 lei, de la 673.650 lei la 31.12.2007 la 2.225.506 lei.

P A S I V

a) CAPITALURI PROPRII

Capitalurile proprii au înregistrat față de începutul anului o diminuare de 11.403.270 lei (așa cum rezultă din nota explicativă "SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2008").

b) DATORII

Față de 31 decembrie 2007 datoriile înregistrează o diminuare cu 20.208.569 lei.

În structură, datoriile au avut următoarea evoluție:

			- lei -
DATORII	31.12.2007	31.12.2008	DIFERENȚE + , -
0.	1.	2.	3=2-1
Avansuri încasate în contul comenzilor	52.076	109.043	+56.967
Datorii comerciale	16.895.822	18.599.550	+1.703.728
Datorii către bugetul general consolidat al statului	149.534.279	127.686.559	-21.847.720
Alte datorii	1.747.203	1.625.659	-121.544
T O T A L	168.229.380	148.020.811	-20.208.569

Diminuarea datoriilor la 31.12.2008 către Bugetul general consolidat al statului și a bugetelor locale s-a realizat datorită anularii majorărilor de întârziere și a penalităților calculate și înregistrate pentru debitele restante în anii 2006-2007- perioada când societatea a fost în insolvență- conform Deciziei Comisiei de Proceduri fiscale nr.1/2008 publicată în M.O. nr.770/17.11.2008.

CAPITOLUL IVANALIZA ACTIVITĂȚII DE INVESTIȚII

Din surse proprii în cursul anului 2008 SC Aversa SA a utilizat pentru finanțarea investițiilor suma de 29.418 lei pentru achiziționarea unui autoturism Dacia Logan Pu Pack.

La sfârșitul anului 2008 nu se înregistrează avansuri pentru investiții.

CAPITOLUL V

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI PE ANUL 2008

Inventarierea anuală a patrimoniului S.C. AVERSA S.A. și a bunurilor deținute cu orice titlu aparținând altor persoane juridice și valorificarea rezultatelor inventarierii s-a făcut cu respectarea prevederilor art.8, alin. 1, din Legea contabilității nr. 82/1991-republicată și modificată, ale Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 94/2001 și ale Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 2388/1995.

Pentru efectuarea inventarierii anuale a patrimoniului, în conformitate cu prevederile legale, s-a emis Decizia nr 261/19.09.2008 prin care s-au nominalizat comisiile de inventariere a patrimoniului pe întreaga societate, a stabilit graficul de desfășurare a inventarierii și normele de lucru pentru efectuarea inventarierii mijloacelor fixe și a mijloacelor circulante.

Concluziile Comisiei centrale de inventariere privind rezultatele inventarierii patrimoniale pe anul 2008 au fost cuprinse în Procesul-verbal nr.470/11.02.2009

La gestiunile de materiale comisiile de inventariere au identificat stocuri de materiale fără mișcare în valoare de 485.946 lei, stocuri cu mișcare lentă în valoare de 14.411 lei ,stocuri de materiale degradate sau cu defecte în valoare de 685.002 lei. Comisiile de inventariere nu au constatat plusuri sau minusuri la nici una dintre gestiunile de materiale inventariate.

La gestiunile de semifabricate comisiile de inventariere nu au constatat diferențe de inventar.

Comisiile de inventariere a producției în curs de execuție au constatat ca soldul este de 1.698.029 lei . Punerea de acord a soldurilor din evidența contabilă cu valoarea reală a producției neterminate ,s-a realizat la balanta finala a lunii decembrie 2008.

În procesul de inventariere a materialelor de natura obiectelor de inventar în folosință , s-au înregistrat diferențe între soldurile scriptice și faptice respectiv un minus de 55.814 lei la stocul de SDV-uri(Magazia de SDV-uri-Sculer Sef)care reprezintă furturi în perioada 30.04-02.05.2007paguba reclamata la sectia 7 Politie.

La mijloacele fixe comisiile de inventariere nu au constatat diferențe la inventar. Comisiile de inventariere pentru mijloace fixe au făcut și propuneri de scoatere din folosință, atât pentru mijloace fixe amortizate integral, cât și pentru mijloace fixe neamortizate, aflate în stadiu avansat de uzura fizică și morală și pentru care readucerea la parametrii normali de funcționare presupune costuri mari în valoare de 236.037 lei. De asemenea s-au făcut propuneri de casare pentru obiecte de inventar provenite din mijloace fixe în valoare de 3178 lei.

Comisia de inventariere a investițiilor neterminate nu a constatat diferențe între soldurile faptice și soldurile scriptice din evidența contabilă, Direcția tehnică și Biroul Mecano-energetic având sarcina să identifice stadiul de realizare al fiecărui obiectiv de investiții în parte și să stabilească măsurile care trebuie luate pentru finalizarea obiectivelor de investiții, indicând pentru fiecare obiectiv în parte termenul de finalizare.

Comisiile de inventariere numite prin Anexa nr.8 la Decizia nr 261/19.09.2008 au procedat la inventarierea conturilor financiar contabile (conturile de creanțe, de disponibilități bănești, de capitaluri proprii, de datorii, etc.), , au constatat că nu există diferențe între soldurile sintetice și soldurile analitice .

Rezultatele inventarierii, stabilite de comisiile de inventariere nominalizate în Decizia S.C. AVERSA S.A. nr.261/19.09.2008 au fost valorificate și evidențiate în Procesul-verbal întocmit de Comisia centrală de inventariere nr.470/11.02.2009 au fost cuprinse în situațiile financiare pe anul 2008.

CAPITOLUL VI

INFORMAȚII PRIVIND CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Pe parcursul exercițiului financiar 2008 conducerea societății S.C. AVERSA S.A. a fost asigurată de domnul Ing. Nastase Nicolae numit în funcția de administrator special prin hotărârea AGA nr.3/06.10.2006.

Conducerea executivă a fost asigurată de următoarea echipă:

NUMELE ȘI PRENUMELE	FUNCȚIA	PREGĂTIREA PROFESIONALĂ
DUMITRIU MIHAI de la 11.09.2007	DIRECTOR GENERAL	INGINER
CONSTANTINESCU FLORIN	DIR. BUGET FINANTE	ECONOMIST
NITA CORNELIU	DIR. MARKETIG	INGINER
CIOCARDEL SORIN	DIR. TEHNIC SI PRODUCTIE	INGINER

CAPITOLUL VII

POLITICA PRIVIND PROTECȚIA MEDIULUI

Politica de mediu a societății în anul 2008, a urmărit cu prioritate îndeplinirea tuturor obligațiilor prevăzute în Programul de Conformare din Autorizația de Mediu nr. 33/28.07.2006 ,revizuită la data de 19.12.2008 cu termen de finalizare în anul 2014.

Prezentăm mai jos lucrările realizate în anul 2008

- Reglarea arderii la cuptorul tip Iasi, 12mp.
- Reglarea arderii la cuptorul cu flacăra de uscare nisip nr.1 SPAF. Investiția a fost în valoare de 9,8 mii lei -termen iunie 2008.
- Reducerea cantității de deseuri de nisip de la preparare amestec de formare în turnatorie prin achiziționarea și montarea unei instalații de regenerare a nisipului. Investiția a fost în valoare de 441,209 mii lei.
- Dezafectare cuptoare cu flacăra cu creuzet de grafit pentru neferoase, cu arzător de 25 Nmc(turnatoria de neferoase)-3 buc. Investiția a fost în valoare de 0,179 mii lei.

Controlul emisiilor în atmosfera a poluantilor, monitorizare impusa de Autorizatia de Mediu nr.33/28.07.2006 a facut obiectivul contractului nr.1/23.01.2007 cu CEPIEM SA ,valoarea acestuia în anul 2008 fiind de 7233,5 lei.

Alte obiective urmărite în cursul anului 2008, au fost: modul de gospodărire a deșeurilor rezultate din procesele tehnologice în scop de protecție a solului și apelor subterane, neutralizarea precursorilor și a substantelor toxice și periculoase în concordanță cu legislația în vigoare, actualizarea autorizațiilor și contractelor deținute pe linie de protecția mediului , contract cu Apa Nova pentru analize chimice apă uzată racorduri și prelungirea acceptului de evacuare. Investitia pentru neutralizare a fost în valoare de 38933,16 lei.

S-au întocmit Declarații lunare către Administrația Fondului pentru mediu, privind calcularea obligațiilor lunare de plată ale S.C. AVERSA S.A. la veniturile Fondului pentru mediu, și raportările solicitate către Agenția Regională pentru Protecția Mediului.

ADMINISTRATOR SPECIAL

Ing. Nastase Nicolae

