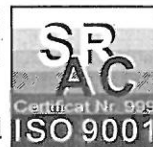




BAZA DE APROVIZIONARE ȘI DESFACERE RULMENȚI

500407 BRAȘOV, str. Zizinului nr.111 Tel:0268-331984 Fax:0268-330941
CIF : 1094542 Cont banca: RO56RNCB0053042111440001-BCR BV, Reg. Com.: J/08/34-31.01.91
e-mail: badr@rdsbv.ro - office@rulmenti-badr.ro



www.rulmenti-badr.ro

RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA DATA DE 31.12.2012

Consiliul de Administrație al SC BAD Rulmenți SA Brașov, numit prin Hotărârea AGA din 21.03.2011, a desfășurat activitatea în anul 2012 în temeiul Legilor: 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, Legii Contabilității nr.82/1991 republicată și a Legii nr. 297/28.06.2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare; O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene; nr.2869/2010 pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile; nr. 2382/03.08.2012; nr. 1118/20.08.2011; nr. 2239/2011 pentru aprobarea sistemului simplificat de contabilitate; nr. 1826/2003 pentru aprobarea precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune; nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii; nr. 3512/2008 privind registrele și formularele financiar-contabile; Ordonanța Guvernului nr.65/1994 privind organizarea activității de expertiză contabilă și a contabililor autorizați, republicată; nr. 23/2012; OUG nr.75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată; nr. 90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, și prezintă Adunării Generale a Acționarilor următorul raport.

Analiza evoluției activităților societății la data de 31.12.2012

Obiectul principal de activitate al societății este comerțul en-gros cu rulmenți iar o altă activitate care în anul 2012 a avut o pondere mică, este cea de producție confecții Al, PVC și geam termopan. Ponderea desfacerii rulmenților în totalul cifrei de afaceri în anul 2012 a fost de 99,08 %. În cursul anului 2012, SC BAD RULMENȚI SA nu a

înregistrat fuziuni sau reorganizări, desfășurând activitatea în baza principiului continuității acesteia.

Activitatea economico-financiară s-a desfășurat în baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat de A.G.O.A. pentru anul 2012.

Principalele rezultate ale activității SC BAD RULMENȚI SA sunt prezentate în situația următoare:

lei

Nr crt	Explicații	U.M	Realizări la 31.12.2011	Realizări la 31.12.2012
1.	Cifra de afaceri	Lei	8.744.466	8.042.479
2.	Venituri totale	Lei	8.906.059	8.150.535
3.	Cheltuieli totale	Lei	8.876.102	8.132.279
4.	Rezultatul brut	Lei	29.957	18.256
5.	Rezultatul net	Lei	29.957	18.256
6.	Nr.mediu de salariați	Pers	58	57
7.	Creanțe totale	Lei	2.480.121	2.403.593
8.	Datorii totale	Lei	18.416.064	18.570.791
9.	Stocuri	Lei	9.108.348	9.786.470
10	Rata profitului ($\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$)	%	0,34	0,23
11	Rata rentabilității economice ($\frac{\text{Profitul exploatarii}}{\text{Total active}} \times 100$)	%	1,21	1,17
12	Perioada de recuperare a debitelor de la clienți ($\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 375 \text{ zile}$)	Zile	115	113
13	Perioada de plată a furnizorilor ($\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 375 \text{ zile}$)	Zile	33	31
14	Rata lichidității curente ($\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$)	%	9,57	7,83

Din datele prezentate rezultă o scădere a cifrei de afaceri cu 8% față de aceeași perioadă a anului trecut, fiind mult sub prevederile din BVC. În cifra de afaceri ponderea veniturilor este obținută din vânzări către comisionari pentru export (56,28%), vânzările către clienți interni au fost de 36,86%, vânzările directe pe piața externă (2,23%), iar un procent de 4,63% îl reprezintă venituri din chirii și lucrări termopan.

Față de anii precedenți în anul 2012 au scăzut vânzările de rulmenți pe piața internă la unitățile cu care noi lucram din sectorul de minerit și siderurgie iar din informațiile pe care le avem rezultă că și în anul 2013 vor fi probleme asemănătoare în desfacere. Cele mai multe discuții pe

piața de rulmenți sunt legate de faptul că nu se stăpânește bine consumul acestui produs iar pe de altă parte din lipsa de lichidități sunt mari greutăți în stabilirea condițiilor și termenelor de plată către furnizor. În anul 2012 am participat la mai puține licitații comparativ cu perioada precedentă, la care prețurile de adjudecare au fost mici, iar valorile obținute din licitații au fost reduse. Este necesar să ne preocupăm în continuare pentru a găsi soluții de creștere a cifrei de afaceri pe piața internă și prin alte activități complementare care să contribuie la folosirea mai rațională a capacităților noastre de depozitare, de producție, de transport precum și a forței umane de care dispunem. Se mențin în continuare greutăți la încasarea creanțelor din lipsa de lichidități care conduce cu mult la depășirea termenelor de plată convenite în unele unități din minerit, la unități ca Vulcan București, Mechel Târgoviște și Câmpia Turzi.

Compensările cu energie electrică pentru livrările din zona mineritului au fost de 1.965.879 lei, dar rămâne în continuare o problemă pentru societate decontarea compensărilor cu energie mai ales legate de respectarea termenelor convenite în acest sens. Lipsa mijloacelor circulante cu care s-a confruntat societatea în permanență nu a permis aprovizionări ritmice, diversificate, fiind nevoiți să menținem creditele pe termen scurt achiziționate de la BCR Sucursala Brașov și BRD Sucursala Triumf București.

Aprovizionările cu rulmenți în anul 2012 din țară și din import au înregistrat valori contractuale de cca. 3 milioane lei, mai mici față de anul 2011 și insuficient pentru a avea un stoc complet și asortat pentru cerințele pieței.

Trebuie să arătăm și faptul că aprovizionarea cu rulmenți URB din țară se poate face numai de la SC URB Rulmenți Suceava ca urmare a închiderii întreprinderii de rulmenți Brașov și a limitării numărului de distribuitori la unul singur de către URB Rulmenți Bârlad. Din această cauză avem mari greutăți în asigurarea unor serii de rulmenți mai ales a celor cu viză CF și auto, solicitați de unitățile din domeniu de transporturi.

Creîndu-se această situație este necesar să valorificăm mai eficient sursele de aprovizionare cu rulmenți din import, din Europa de la firme precum RKB, KFB, ZKL ș.a. pentru acoperirea cerințelor de piață cât și pentru completarea stocului.

Modul de abordare de către conducerea societății a problemei extinderii pieței, și atragerea de noi clienți, prin prezentarea ofertei de rulmenți și a serviciilor asigurate, participarea la licitații, asigurarea de asistență tehnică, pe parcursul anului a dat unele rezultate bune dar, insuficiente pentru a reuși să lărgim distribuția în sectoarele petrolier și de transport și să avem finalizate mai multe contracte semestriale sau anuale cu

beneficiari potențiali. De reținut este și faptul că pe baza Programului de criză noi am redus numărul distribuitorilor și chiar a zonelor de distribuție ceea ce a condus la restrângerea posibilităților de cuprinderea unor sectoare și unități. De aceea se impune ca în anul 2013 să acordăm mai multă atenție activității de distribuție, calității distribuitorilor pentru a cuprinde noi piețe și a deveni mai flexibili, mai aproape de consumatorii de rulmenți.

De asemenea, trebuie să analizăm posibilitatea extinderii unor noi activități, servicii, care să conducă la creșterea cifrei de afaceri și a eficienței economice a activității societății.

Este necesar să stabilim un program mai concret de conlucrare cu SC URB Rulmenți Suceava SA, în vederea completării structurii rulmenților URB solicitați de piață. În același timp trebuie să ne completăm mai atent brandurile de top pe care să le introducem pe piață, precum și ținerea unei legături mai strânse cu furnizorii de rulmenți ale căror produse le desfăcăm. Trebuie să urmărim pe lângă valorificarea stocurilor de rulmenți cu mișcare lentă și fără mișcare, completarea gamei de rulmenți cu structura de prețuri cerută de piață. De asemenea, trebuie să organizăm mai bine activitatea de valorificare a stocurilor ce le avem la piese auto, termopan și a altor produse gestionate.

STRUCTURA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare ale SC BAD Rulmenți SA Brașov întocmite pentru anul 2012 cuprind: Bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, precum și notele explicative la situațiile financiare anuale. În același timp au fost respectate pricipiile contabile generale: principiul continuității activității, al permanenței metodelor, independenței exercițiului. Având în vedere dificultățile internaționale cu efecte negative asupra economiei, în condițiile actualei crize economice, managementul societății nu a reușit în totalitate să ducă o politică a prudenței cu privire la datorii posibile sau pierderi potențiale aferente deprecierei stocurilor mai ales a celor cu mișcare lentă și fără mișcare.

Bilanțul contabil la data de 31.12.2012 înregistrează capitaluri proprii în valoare de 22.056.811 lei, iar Contul de profit și pierdere prezintă rezultat net al exercițiului de 18.256 lei.

Situația modificărilor capitalului propriu reflectă o creștere nesemnificativă determinată de creșterea altor rezerve provenite din profitul anului 2011.

Datele informative cod 30 și Situația activelor imobilizate cod 40, includ toate informațiile standard cerute de formular, pentru care societatea înregistrează valori.

Situația fluxului de numerar este întocmită după metoda directă și reflectă o creștere de numerar de 4.869 lei față de începutul anului 2012.

Notele la situațiile financiare sunt în număr de 11 și includ informații și analize de natura veniturilor și cheltuielilor, imobilizărilor și a altor elemente din situațiile financiare, precum și informații suplimentare despre bazele de întocmire ale acestora, politici contabile, tranzacții și evenimente semnificative.

Acțiunile proprii ale societății în sumă de 2.731.557,30 lei sunt înregistrate la valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune. Tranzacționarea pe piața extrabursieră de capital RASDAQ se face sub simbol BARU.

ACTIVITATEA FINANCIAR CONTABILĂ

În anul 2012 activitatea financiar contabilă a societății s-a concentrat pentru asigurarea nevoilor de bază funcționării societății. După cum rezultă din raport au fost realizate venituri totale în sumă de 8.150.535 lei, iar cheltuielile totale sunt de 8.132.279 lei având o structură a ponderii în costuri comparativ cu anul financiar 2011, după cum urmează:

	31.12.2011	31.12.2012
		lei
- Cheltuieli privind mărfurile	55,76	55,83
- Cheltuieli cu mat. prime și mat. consumabile	2,87	2,36
- Cheltuieli energie, apă	2,25	2,66
- Cheltuieli privind prestațiile	9,24	8,44
- Cheltuieli cu personalul	21,60	22,00
- Cheltuieli cu amortizarea	2,33	2,36
- Cheltuieli financiare	5,95	6,35
- Cheltuieli extraordinare	-	-

Din datele comparative rezultă că ponderea cheltuielilor este deținută de cea privind mărfurile și personalul. Se impune să se facă o analiză mai atentă în vederea stabilirii de măsuri concrete, care să conducă la reducerea cheltuielilor din activitatea de întreținere, exploatare și administrativă. De asemenea, trebuie să organizăm gestionarea mai eficientă a mijloacelor financiare și a patrimoniului societății.

În perioada anului de raportare, societatea a achitat la termenele legale obligațiile contractuale, impozitele către bugetul de stat și bugetul

local. Volumul datoriilor înregistrate de societate de 18.570.791 lei, prezintă următoarele ponderi:

	lei
- Asociați cont curent	72,39 %
- Credite bancare pe termen scurt	20,68 %
- Datorii comerciale	4,83 %
- Datorii fiscale pentru asigurări sociale și alte datorii	1,70 %
- Împrumuturi aferente leasingului financiar	0,40 %

La asociați cont curent se găsește suma datorată acționarului majoritar în valoare de 12.983.019 lei, fiind cea mai mare valoare în structura datoriilor care a fost făcută cu ocazia cumpărării de acțiuni la SC URB RULMENȚI SUCEAVA SA în baza contractului nr. 51/28.10.2003 încheiat cu A.P.A.P.S. București. De asemenea, avem achiziționate credite bancare în valoare de 3.839.859 lei la BCR Sucursala Brașov și BRD Sucursala Triumf București. Din categoria "Datorii comerciale" menționăm suma de 61.672 lei, încasată de la IN-SPEKT București și a cărei comandă nu a fost încă finalizată de client. Se impune luarea de măsuri în vederea găsirii unor soluții pentru a reduce din datoriile către acționarul majoritar, precum și de restituire din creditele angajate.

De reținut că în anul 2012, conducerea societății s-a preocupat pentru restituirea unei părți din creditul angajat pe bază de program stabilit cu băncile cu ocazia încheierii contractelor pentru prelungire a liniei de credit. Ca urmare din creditele angajate la începutul anului 2012 de 4.500.000 lei plus 100.000 lei facilitate, s-a stabilit o reducere a acestora după cum urmează:

La BCR filiala Brașov, unde aveam credit de 3.000.000 lei plus 100.000 lei facilitate, s-a renunțat la facilitate și s-a programat o reducere din linia de credit în sumă de 200.000 lei până la încheierea noului contract pentru anul 2013.

La BRD filiala Triumf București, linia de credit a fost de 1.000.000 lei plus 500.000 lei credit pe bază de contract pentru marfă, cu termen de restituire în august, iar cu ocazia semnării contractului pentru linia de credit din luna septembrie 2012 s-a stabilit să se restituie suma de 200.000 lei până la încheierea noului contract pe anul 2013.

Din datele prezentate rezultă că efortul societății pentru reducerea creditului cu 1.000.000 lei din care 100.000 lei este facilitatea de la sucursala BCR filiala Brașov.

La rândul ei societatea are de încasat creanțe în valoare de 2.403.593 lei. În categoria creanțe comerciale se menționează societatea Vulcan Bucuresti, Rumisi, Succes Nic, UMR, Maltova, Mechel ș.a. Este necesar să stabilim în trimestrul I 2013 măsuri concrete de încasare a creanțelor de la societățile care au întârziere mare la plată.

Urmare a reconcilierii dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, la 31.12.2012 avem următoarea situație:

Profit contabil	18.255,86
Venituri neimpozabile	522.421,62
Cheltuieli nedeductibile	398.277,15
Rezervă legală deductibilă conf. L. 571/2003, art.22, alin.1, lit a.	0
Impozit pe profit datorat	0
Rezultarul net	18.255,86

Rezultatul net al exercițiului la 31.12.2012 însumează un profit de 18.255,86 lei pentru care Consiliul de Administrație propune spre aprobarea A.G.O.A. următoarea repartizare:

- 9.940,00 lei - rezervă aferentă fond handicapați;
- 2.216,00 lei - rezervă aferentă facilității șomaj;
- 6.099,86 lei - surse proprii de finanțare.

Pentru anul 2013, se impune să adoptăm noi măsuri care să conducă la îmbunătățirea activității în toate sectoarele. Este necesar să creștem cifra de afaceri la peste 1 milion lei pe lună ceea ce presupune să atragem noi beneficiari din sectoarele mai puțin controlate de noi (petrol și petrochimie, transporturi, agricultură și la export), să continuăm încheierea de contracte în desfacere care să ne dea mai multă stabilitate și posibilitatea organizării activității de aprovizionare.

Va trebui să se urmărească gestionarea cheltuielilor în toate sectoarele în vederea reducerii lor, mai ales a cheltuielilor de exploatare .

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2012 sunt proprii SC BAD RULMENȚI SA, respectă prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, și a OMFP nr. 3055/2009 și le propunem spre aprobare A.G.O.A..

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Ec. Cârțana Constantin
